

LIDERCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. **GENERALIDADES.-** La compañía LIDERCOMPANY S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 6 de Enero del año 2003 y su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRÍCOLA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS. Los productos que la empresa comercializa, los importa o los compra localmente.
2. **SISTEMA MONETARIO.-** Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, según disposición gubernamental a partir de marzo del año 2000, que el Ecuador adoptó ésta moneda como oficial.
3. **RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.-** Los Estados Financieros del ejercicio económico 2013 fueron elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

3.1 VALUACION DE LOS INVENTARIOS.- Los inventarios se valoran al costo promedio.

3.2 METODO DE DEPRECIACION.- La depreciación se la efectúa bajo el método de línea recta (depreciación no acelerada):

Muebles y Enseres 10%

Equipo de Oficina 10%

Equipos de Computación 33%

Vehículos 20%

3.3 METODO DE AMORTIZACION.- Las amortizaciones de los Activos Intangibles se las realizó al 33%.

3.4 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Se provisiona al 1% del saldo de la cartera de clientes.

3.5 PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- Conforme a la Ley se calcula el 15% sobre la Utilidad Neta.

3.6 IMPUESTO A LA RENTA.- De acuerdo al nuevo Código de la Producción vigente, para el ejercicio económico 2013, se calcula el 22% sobre la Utilidad Neta, deduciendo previamente la correspondiente Participación de Trabajadores.

4. **CAJA-BANCOS.-** Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en Caja y en Bancos locales.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: \$34.642,54

5. ACTIVO FINANCIERO.- Se resumen de la siguiente manera:

Póliza de Acumulación	\$ 1.026,38
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$71.547,87
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 2.090,00
Menos Provisión Acumulada Ctas. Incobrables	<u>\$ 1.381,58</u>
TOTAL	<u>\$73.282,67</u>

Póliza de Acumulación: Inversión en el Banco Pichincha C.A. en junio 27 de 2012, con un valor inicial de \$1.000, renovable mensualmente con una tasa de interés del 2% anual.

6. INVENTARIOS.- Son bienes terminados, importados y comprados localmente que se desglosan como sigue:

Inventario de productos terminados	\$533.072,85
Mercadería en Tránsito	\$ 16.894,88
TOTAL	<u>\$549.967,73</u>

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Valores a liquidar con el Servicio de Rentas Internas (SRI)

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 1.725,26
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	\$ 7.620,32
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	\$ 9.937,09
Retenciones en la Fuente del IR VENTAS	\$ 7.725,10
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ <u>2.410,32</u>
TOTAL	\$ <u>29.418,09</u>

8. ACTIVO NO CORRIENTE.-

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los aumentos y disminuciones se reflejan a continuación:

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2012	ADICIONES	TRANSE.	SALDO A DIC-31-2013
Terrenos	144.780,24	-	-	144.780,24
Muebles y Enseres	5.166,52	990,00	-	6.156,52
Instalaciones	7.854,85	-	-	7.854,85
Equipo de Computación	1.333,75	1.087,51	-	2.421,26
Vehículos	42.970,34	33.589,29	-	76.559,63
Otras Propiedades P&E	8.435,89	1.790,00	-	10.225,89
TOTAL	210.541,59	37.456,80		247.998,39
Depreciación Acumulada	(31.607,11)	(11.775,31)	-	(43.382,42)
Valor Neto P.P&E	178.934,48			204.615,97

ACTIVO INTANGIBLE

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2012	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2013
Marcas, Patentes y Otros	2.516,00	-	-	2.516,00
Amortización Acumulada	(1.676,58)	(839,42)	-	(2.516,00)
ACTIVO INTANGIBLE NETO	839,42	(839,42)	-	-

RESUMEN DEL ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$204.615,97
ACTIVO INTANGIBLE	\$ -
TOTAL	<u>\$204.615,97</u>

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

INTERESES DIFERIDOS.- Corresponde a los intereses a pagar por la compra de un terreno \$22.701,73 más los intereses bancarios que suman \$3.693,64, lo que da un total de \$26.395,37.

10. PASIVO CORRIENTE.- Las obligaciones corrientes (1 año plazo), son las siguientes:

Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales (Proveedores)	\$166.438,44
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$ 35.183,77
Banco Internacional	\$53.474,96
Banco Pichincha	\$18.197,72
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	\$ 32.895,24
12 dividendos de \$2.741,27 c/uno	
TOTAL DE CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES	<u>\$234.517,45</u>

11. PASIVO NO CORRIENTE.- Las obligaciones a largo plazo (más de 1 año), son las siguientes:

Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales	\$214.898,10
Compra de Terreno (60 dividendos)	
27 dividendos de \$2.741,27 c/uno	\$ 74.014,17
Otros Acreedores	\$140.883,93
Préstamos a Largo Plazo Accionistas	\$196.767,26
TOTAL CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES	<u>\$411.665,36</u>

12. CAPITAL SOCIAL.- El Capital Social de la Compañía es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD\$800), representados por ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar (USD\$1) cada una, valor que se encuentra totalmente cancelado por parte de los accionistas. La compañía realizó un aporte de \$88.267,39 para futuro aumento de Capital.

13. RESERVA LEGAL.- La empresa de acuerdo a la Ley reserva el 10% de las ganancias anuales.