

LIDERCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014 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 2014, 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: \$28.524,82

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

| | |
|---|--------------------------|
| Póliza de Acumulación | \$ 1.044,53 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 132.109,61 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7.076,93 |
| Menos Provisión Acumulada Ctas. Incobrables | <u>1.702,64</u> |
| TOTAL | <u>138.528,43</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 | \$522.978,34 |
| Mercadería en Tránsito | \$ 16.894,88 |
| TOTAL | <u>\$539.873,22</u> |

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

| | |
|--|----------------------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa IVA | \$ - |
| Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA | \$ 17.182,54 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa ISD | \$ 6.679,55 |
| Retenciones en la Fuente del IR VENTAS | \$ 8.423,73 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | \$ <u>3.413,12</u> |
| TOTAL | \$ <u>35.698,94</u> |

8. ACTIVO NO CORRIENTE.-

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

| CUENTAS | SALDO A DIC-31-2013 | ADICIONES | TRANSF. | SALDO A DIC-31-2014 |
|----------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|
| Terrenos | 144.780,24 | - | - | 144.780,24 |
| Muebles y Enseres | 6.156,52 | 2.142,33 | - | 8.298,85 |
| Instalaciones | 7.854,85 | 1.662,14 | - | 9.516,99 |
| Equipo de Computación | 2.421,26 | 1.805,00 | - | 4.226,26 |
| Vehículos | 76.559,63 | - | - | 76.559,63 |
| Otras Propiedades P&E | 10.225,89 | - | - | 10.225,89 |
| TOTAL | 247.998,39 | | | 247.998,39 |
| Depreciación Acumulada | (43.382,42) | | 19.524,71 | (62.907,13) |
| Valor Neto P.&E | 204.615,97 | 5.609,47 | 19.524,71 | 190.700,73 |

ACTIVO INTANGIBLE

| CUENTAS | SALDO A DIC-31-2013 | ADICIONES | TRANSF. | SALDO A DIC-31-2014 |
|-------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| Marcas, Patentes y Otros | 2.516,00 | 457,90 | - | 2.973,90 |
| Amortización Acumulada | (2.516,00) | | 152,62 | (2.668,62) |
| ACTIVO INTANGIBLE NETO | - | 457,90 | 152,62 | 305,28 |

RESUMEN DEL ACTIVO NO CORRIENTE:

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$190.700,73 |
| ACTIVO INTANGIBLE | \$ <u>305,28</u> |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | \$191.006,01 |

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

INTERESES DIFERIDOS.- Corresponde a los intereses a pagar por la compra de un terreno \$11.523,44 más los intereses bancarios que suman \$3.188,94, lo que da un total de **\$14.712,38**.

RETENCIONES JUDICIALES.- Corresponde a un valor retenido por coactiva de la SENAE **\$14.707,60**.

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

| | |
|---|----------------------------|
| Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales (Proveedores) | \$104.093,66 |
| Ctas. Y Docs. Por Pagar Exterior (Proveedores) | \$182.658,32 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras Locales | \$ 47.825,76 |
| Banco Internacional | \$19.264,13 |
| Banco Pichincha | <u>\$28.561,63</u> |
| Porción Corriente de Obligaciones Emitidas | \$ 32.895,18 |
| 12 dividendos de \$2.741,27 c/uno | |
| Ctas.x Pagar Varias | <u>\$ 40.182,73</u> |
| TOTAL DE CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES | <u>\$407.655,65</u> |

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

| | |
|---|----------------------------|
| Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales | \$118.420,02 |
| Compra de Terreno (60 dividendos) | |
| 15 dividendos de \$2.741,27 c/uno | \$ 41.119,01 |
| Otros Acreedores | \$ 77.301,01 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras Locales | \$ 25.583,54 |
| Banco Internacional | \$19.311,23 |
| Banco Pichincha | <u>\$ 6.272,31</u> |
| Préstamos a Largo Plazo Accionistas | <u>\$126.028,23</u> |
| TOTAL CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES | <u>\$270.031,79</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 mantiene 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.