

**LIDERCOMPANY S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 2015 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 2015, 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: \$40.810,95

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

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	156.408,61
Otras Cuentas por Cobrar	5.308,44
Menos Provisión Acumulada Ctas. Incobrables	<u>3.266,73</u>
TOTAL	<u>158.450,32</u>

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

Inventario de productos terminados	\$411.633,06
Mercadería en Tránsito	\$117.668,06
TOTAL	<u>\$529.301,12</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	\$	31.993,17
Retenciones en la Fuente del IR VENTAS	\$	11.207,59
Anticipo Impuesto a la Renta	\$	<u>5.045,56</u>
TOTAL	\$	<u>65.428,86</u>

8. ACTIVO NO CORRIENTE.-

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

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2014	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2015
Terrenos	144.780,24			144.780,24
Muebles y Enseres	8.298,85	1.102,70		9.401,55
Instalaciones	9.516,99			9.516,99
Equipo de Computación	4.226,26			4.226,26
Vehículos	76.559,63	23.022,77		99.582,40
Otras Propiedades P&E	10.225,89			10.225,89
TOTAL	253.607,86			277.733,33
Depreciación Acumulada	(62.907,13)		25.762,14	(88.669,27)
Valor Neto P.P&E	190.700,73	24.125,47	25.762,14	189.064,06

ACTIVO INTANGIBLE

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2014	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2015
Marcas, Patentes y Otros	2.973,90			2.973,90
Amortización Acumulada	(2.973,90)			(2.973,90)
ACTIVO INTANGIBLE NETO	-			-

**RESUMEN DEL ACTIVO NO CORRIENTE:**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$189.064,06
ACTIVO INTANGIBLE	\$ <u>0,00</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>\$189.064,06</u>

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

INTERESES DIFERIDOS.- Corresponde a los intereses a pagar por la compra de un terreno \$3.836,26 más los intereses bancarios que suman \$4.580,02, lo que da un total de **\$8.416,28**.

RETENCIONES JUDICIALES.- Corresponde a un valor retenido por costas judiciales de la SENAE **\$400,00**.

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

Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales (Proveedores)	\$ 94.509,41
Ctas. Y Docs. Por Pagar Exterior (Proveedores)	\$ 70.001,23
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$ 33.768,29
Banco Internacional	\$20.795,06
Banco Pichincha	\$ <u>6.272,31</u>
AMERAFIN	\$ <u>6.700,92</u>
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	\$ 32.895,24
12 dividendos de \$2.741,27 c/uno	
Ctas.x Pagar Varias	<u>\$115.340,44</u>
TOTAL DE CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES	<u>\$346.514,61</u>

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

Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales	\$116.524,72
Compra de Terreno (60 dividendos)	
3 dividendos de \$2.741,27 c/uno	\$ 8.223,71
Otros Acreedores	\$ <u>108.301,01</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$ 14.495,57
AMERAFIN	\$ <u>14.495,57</u>

Préstamos a Largo Plazo Accionistas **\$170.028,23**

TOTAL CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES **\$301.048,52**

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.