

**LIDERCOMPANY S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA SOCIEDAD.-** 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 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 2016 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 PROVISION Cuentas INCOBRABLES.-** Se provisiona al 1% de las cuentas por cobrar del ejercicio 2016.

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

**3.5 IMPUESTO A LA RENTA.-** De acuerdo al nuevo Código de la Producción vigente, para el ejercicio económico 2016, 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: \$33.461,34**

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

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$197.368,55
Menos Provisión Acumulada Ctas. Incobrables	\$ 5.143,53
<b>TOTAL</b>	<b>\$192.225,02</b>

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

Inventario de productos terminados	\$426.861,03
Mercadería en Tránsito	\$82.161,16



LIDERCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

TOTAL \$509.022,19

**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	\$ 15.707,77
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	\$ 55.672,28
Retenciones en la Fuente del IR VENTAS	\$ 10.057,15
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ <u>3.797,80</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ <u>85.235,00</u></b>

**8. ACTIVO NO CORRIENTE.-**

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

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2015	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2016
Terrenos	144.780,24			144.780,24
Muebles y Enseres	5.406,52	2.160,95		7.567,47
Instalaciones	9.516,99			9.516,99
Equipo de Computación	4.226,26	367,60		4.593,86
Vehículos	99.582,40			99.582,40
Otras Propiedades P&E	14.220,92	1.738,93		15.959,85
<b>TOTAL</b>	<b>277.733,33</b>			<b>282.000,81</b>
Depreciación Acumulada	(88.669,27)		24.272,96	(112.942,23)
<b>Valor Neto P.P&amp;E</b>	<b>189.064,06</b>	<b>4.267,48</b>	<b>24.272,96</b>	<b>169.058,58</b>

**ACTIVO INTANGIBLE**

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2015	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2016
Marcas, Patentes y Otros	2.973,90			2.973,90
Amortización Acumulada	(2.973,90)			
<b>ACTIVO INTANGIBLE NETO</b>	<b>-</b>			<b>2.973,90</b>

**RESUMEN DEL ACTIVO NO CORRIENTE:**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$169.058,58
ACTIVO INTANGIBLE	\$ 2.973,90
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>\$172.032,48</u></b>

**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

Corresponde a depósitos en garantía por arrendamientos de local por \$7.425.00

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

Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales (Proveedores)	<b>\$ 99.182,14</b>
Ctas. Y Docs. Por Pagar Exterior (Proveedores)	<b><u>\$119.716,43</u></b>



LIDERCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<b>Obligaciones con Instituciones Financieras Locales</b>	<b>\$ 21.836,50</b>
Banco Internacional	\$13.758,66
Banco Pichincha	\$ 8.077,84

Ctas.x Pagar Varias **\$ 73.017,20**

**TOTAL DE CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES \$313.752,27**

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

<b>Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales</b>	<b>\$106.468,55</b>
Otros Acreedores	\$ 106.468,55
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras Locales</b>	<b>\$ 6.847,03</b>
Banco Pichincha	\$ 6.847,03

**Préstamos a Largo Plazo Accionistas** **\$ 149.336,47**

**TOTAL CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES \$ 262.652,05**

**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.

Contador General