

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS LADYBUS S.A.**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014

*(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Americanos)*

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Ladybus S.A., está constituida en Ecuador, Provincia de Los Ríos, Ciudad de Buena Fe y su actividad principal es prestar Servicios de Transporte, teniendo como segunda Actividad la Comercialización de Productos Agrícolas.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. De acuerdo como lo estipula la Ley Contable.

#### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de Ladybus S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

#### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, en comparación de un año a otro se nota la diferencia en recuperación de cartera.

	2014	2013
Caja - banco	25.698,00	74.754,57
Cuentas por cobrar	6.871,00	34.786,92

#### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y para este año ha disminuido lo que hace que haya un aumento de efectivo.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otros clientes no relacionados, las cuales en el año 2014 fue un año donde se cerró con una cartera por recuperar bien baja.

## 2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

Materias primas, suministros y materiales dando un valor de \$ 3.250,00., repuestos y materiales con una cifra de \$ 5.220,00; al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

## 2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

BIEN	31 Diciembre	
	2014	2013
Inmuebles (excepto Terrenos)	48.063,59	48.063,59
Muebles y Enseres	8.424,00	8.424,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	30.798,36	30.798,36
Equipo de computación y Software	2.974,00	2.974,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	570,24	570,24

Para el año 2014 se mantienen los mismos activos fijos con los que se cerro en el 2013, manteniendo su costo histórico.

### 2.6.1 Método de depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado.

Muebles y Enseres	10%	= 1.684,80
Maquinaria y Equipo	10%	= 6.159,67
Edificio o Instalaciones	5%	= 4.806,36
Vehículo	20%	= 228,10

Equipo. Computación y Software      33%   = 1.962,84

#### **2.7. Obligaciones Bancarias.**

Representas pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Estos préstamos se registran consecuentemente a su costo amortizado usando un método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Son registradas a su valor razonable. Esta Nota se revisará más adelante.

#### **2.9. Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

#### **2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **2.11. Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

<b>CUENTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Compras	198.614,00	1.118.693,84
Sueldos y Salarios	10.130,09	21.614,40
Seguro Social 11,15%	1.129,52	2.410,01
Liquidaciones del Personal	-	-
Beneficios de Ley (Dec. 3ro.)	1.164,18	1.755,78
Beneficios de Ley (Dec. 4to)	-	1.590,00
Beneficios de Ley (Fondos de R)	506,78	1.800,48
Honorarios	5.552,66	4.800,00
Transporte	9.740,49	12.798,00
Suministros y Materiales	1.893,56	1.306,46
Mantenimiento de Activo	42.544,59	64.042,06
Gastos de Gestión	-	41.898,52
Publicidad	108,00	-
Gasto de Viaje	3.510,20	27.932,35
Combustible	31.705,20	57.806,04
IVA que se Carga al Gasto	9.720,02	16.174,58
Pago x Otros Servicios	2.711,86	5.428,37
Pago x Otros Bienes Costos	409,05	4.127,78
Depreciaciones Acumulada	7.420,88	7.420,88
	<b><u>326.861,07</u></b>	<b><u>1.391.599,55</u></b>

## 2.12. Activos financieros

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

### 2.12.1 Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## 2.13. PATRIMONIO

### 2.13.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 1.000.00.

#### Reserva legal

La reserva Legal fue del 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, para el año 2014 no hubo reserva debido al resultado en negativo de sus saldos finales.

*Katherine Aguirre M.*  
CONTADORA REG. N° 7402

Ing. CPA Aguirre Mendoza Katherine L.  
REG. GUAYAS 7402