

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS LADYBUS S.A.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017

(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.

	2.017	2.016
Caja - banco	3.652,00	6.820,00
Cuentas por cobrar		2.910,00

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 2017 fue un año donde se cerró con una cartera por recuperar bien baja.

Crédito Tributario IVA SRI 29.786,12
Crédito Tributario RF-2016 SRI 20.412,37

2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

Materias primas, suministros y materiales dando un valor de \$ 830,00., repuestos y materiales con una cifra de \$ 1.515,00: 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 -dic	
	2017	2016
Inmuebles (excepto Terrenos)	35.415,28	40.474,60
Muebles y Enseres	4.680,00	5.616,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	15.209,07	19.011,34
Equipo de computación y Software	22,00	37,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-

Para el año 2017 se mantienen los mismos activos fijos con los que se cerró en el 2016, 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.

(-) Depreciación Muebles y Enseres	10%	4.680,00
(-) Depreciación Maquinarias	10%	22.813,60
(-) Depreciación Edificio	5%	15.177,98

(-) Depreciación Vehículo	20%	891,00
(-) Depreciación Equipo de Computo	33%	3.678,00

2.7. Obligaciones Bancarias.

Representa 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.

Cuentas por Pagar/Corto plazo	23.625,00
Sueldos Empleados	190,53
Iess Aporte. Patronal	25,05
Anticipo de Imp. Renta 2017	3.563,51
Beneficio Social	344,25
Pago SRI Dic-2017	335,96
Pago de Utilidades Empleados 2017	2.858,43
Total, Pasivo Corrientes	30.942,74

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.

CUENTAS	2017	2016
Compras	52.179,79	5.451,50
Sueldos y Salarios	2.286,36	8.563,86
Seguro Social 11,15%	254,94	1.040,57
Liquidaciones del Personal	0,00	0,00
Beneficios de Ley (Dec. 3ro.)	190,53	713,66
Beneficios de Ley (Dec. 4to)	187,50	525,62
Beneficios de Ley (Fondos de R)	190,45	713,34
Vacaciones	0,00	356,83
Honorarios	2.666,64	4.222,18
Seguros y Reaseguros	0,00	485,97
Suministros y Materiales	941,62	2.038,99
Mantenimiento de Activo	918,34	11.811,27
Interese y Multas	0,00	184,76
Comisiones Bancarias	0,00	1,66
Gasto de Viaje	0,00	0,00
Combustible	23,51	11.344,59
IVA que se Carga al Gasto	890,88	3.770,30
Pago x Otros Servicios	6.489,19	3.921,23
Pago x Otros Bienes Costos	59.598,41	13.500,46
Depreciaciones Acumulada	7.297,93	7.762,93
	134.116,09	76.409,72

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 2017 la reserva legal fue de 1.263,43.

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

Katherine Aguirre M.
CONTADORA REG. N° 7402