SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- ASESOR COMERCIAL
- AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL) SC-RNAE-266
- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887

CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 4109-266 4108-895
FAX: 4109-287

INFORME

DE AUDITORIA INDEPENDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

LIDENAR S.A.

CUENCA, ABRIL DE 2014

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE LIDENAR S. A.

AÑO 2013

Cuenca, 29 de Abril de 2014

A los señores Accionistas y Directores:

DE LIDENAR S. A.

De mis consideraciones:

1. *Hemos auditado el balance general adjunto de* ***LIDENAR S.A .,*** *al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2013.*

2. *Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.*

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que*

soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

4. *En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***LIDENAR S. A.****, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

5. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*

6. *El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2013, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.*

Atentamente,

N° de Resolución en la Intendencia de Compañías 08-C-DIC-439

CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.
Teléfono: (07) 4109-266 4109-287

LIDENAR S. A.

I) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		5.327.239.96
Ventas Bienes Teléfonos	4.720.509.48	
Ventas Bienes Accesorios	50.935.76	
Ventas Bienes Publicidad	2.934.06	
Ventas Bienes Tablet	539.332.82	
Ventas Bienes Eq. De Internet	4.200.66	
Ingreso Promociones	81.611.42	
Prestacion de Servicio Técnico	4.897.80	
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	13.360.00	
(-) Descuento en Ventas	(90.542.04)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		3.169.88
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	3.169.88	
TOTAL INGRESOS		**5.330.409.84**
COSTO DE VENTAS		**4.488.078.80**
(-) Costo de Ventas	4.488.078.80	
UTILIDAD BRUTA		**842.331.04**
GASTOS DE OPERACIÓN		581.412.21
(-) Gastos Administrativos	512.935.35	
(-) Gastos Financieros	35.805.94	
(-) Gastos No Deducibles	32.670.92	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		**260.918.83**
15% Participación Trabajadores		39.137.82
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		**254.451.93**
Impuesto a la Renta		55.979.42
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		**165.801.58**
10% Reserva Legal		16.580.16
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**149.221.42**

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

LIDENAR S. A.

2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS	2013	2012	VARIACIONES	
			VALOR	PORCENTAJE
Activo				
Corriente				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	157.887.68	13.188.67	144.699.01	1097.15
Cuentas y Documentos por Cobrar	722.605.04	1.012.454.81	(289.849.77)	-28.63
Inventarios	624.230.44	413.718.53	210.511.91	50.88
Otros Activos Corrientes	26.501.80	-	26.501.80	0
Total Activo Corriente	**1.531.224.96**	**1.439.362.01**	**91.862.95**	6.38
No Corriente				
Propiedad Planta y Equipo	61.246.90	81.210.43	(19.963.53)	-24.58
Activos Intangibles	1.002.90	2.610.73	(1.607.83)	-61.59
Otros Activos	10.406.44	7.795.71	2.610.73	33.49
Inversiones	-	1.083.45	(1.083.45)	-100.00
Total Activo No Corriente	**72.656.24**	**92.700.32**	**(20.044.08)**	-21.62
TOTAL GENERAL ACTIVO	**1.603.881.20**	**1.532.062.33**	**71.818.87**	4.69
Pasivo				
Corriente	1.277.611.60	1.371.594.32	(93.982.72)	-6.85
Total Pasivo Corriente	**1.277.611.60**	**1.371.594.32**	**(93.982.72)**	-6.85
No Corriente	40.038.04	40.038.04	-	0.00
Total Pasivo No Corriente	**40.038.04**	**40.038.04**	-	0.00
TOTAL GENERAL PASIVO	**1.317.649.64**	**1.411.632.36**	**(93.982.72)**	-6.66
Capital y Patrimonio				
Capital Social	50.000.00	50.000.00	-	0.00
Reserva Legal	17.532.32	952.16	16.580.16	1741.32
Resultados Acumulados NIIF'S	(8.011.10)	(8.011.10)	-	0.00
Utilidades No Distribuidas	77.488.91	68.919.50	8.569.41	12.43
Utilidad del Ejercicio	149.221.43	8.569.41	140.652.02	1641.33
TOTAL PATRIMONIO	**286.231.56**	**120.429.97**	**165.801.59**	137.67
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**1.603.881.20**	**1.532.062.33**	**71.818.87**	4.69

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL

LIDENAR S.A., *se constituye el 23 de Febrero del 2007, con un capital de USD $ 800.00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria Trigésimo Octavo del cantón de Guayaquil. Posteriormente se otorgo un instrumento que contiene el Cambio de Domicilio y Reforma de los Estatutos Sociales de la compañía, mediante escritura autorizada por el señor notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil con fecha 4 de Febrero del 2011, inscrito en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 18 de Mayo de 2011 y en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el Nº 286 del 15 de Abril del 2011. Actualmente el Capital Social es de USD $ 50.000.00 según la Escritura Pública de Aumento y Reforma de los Estatutos celebrada en la notaria novena del cantón Cuenca el 2 de Octubre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 891 del 7 de Diciembre del 2011.*

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de Equipos y Aparatos de Comunicación incluido sus partes y piezas.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoria realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA Nº 01

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

1. *Análisis;*
2. *Registro;*
3. *Control;*
4. *Información; e,*
5. *Interpretación.*

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. *Documentación sustentatoria, original;*
2. *La cuantificación monetaria;*
3. *Reconocimiento de las transacciones;*
4. *Cumplimiento de las disposiciones legales; y,*
5. *Partida doble*

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. *Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;*
2. *Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
3. *Costo histórico; y,*
4. *Consistencia.*

SOPORTE:

1. *Normas Internacionales de Información Finaciera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
2. *Marco conceptual NIIF.*
3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsailidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

1.- *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;*
2.- *ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;*
3.- *ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;*
4.- *ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,*
5.- *NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.*

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- *Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.*

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- *Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.*

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- *De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos, sin exceder del 5% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del periodo auditado. La*

misma que constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al Estado de Resultados.

INVENTARIOS.- *Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.*

La Auditoría no participó en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- *Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

IMPUESTOS CORRIENTES.- *La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.*

IMPUESTOS DIFERIDOS.- *El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo*

se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

*Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "**3.** En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."*

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- ***a.*** *Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

- ***b.*** *Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

c. *Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.*

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo."

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- *Están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.*

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- *Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.*

PRÉSTAMOS.- *Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.*

PATRIMONIO.- *El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.*

CAPITAL SOCIAL.- *Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.*

RESERVAS.- *Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.*

UTILIDADES.- *Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga.*

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- *Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) *La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*

(b) *La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*

(c) *El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*

(d) *Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*

(e) *Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

IMPUESTO A LA RENTA.- *El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.*

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

MONEDA UTILIZADA.- *Dólares de los Estados Unidos de Norte América.*

NOTA N° 02

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2013	2012	VARIACION
Activo Corriente	1.531.224.96	1.439.362.01	91.862.95
Activo no Corriente	72.656.24	92.700.32	(20.044.08)
Total Activo	**1.603.881.20**	**1.532.062.33**	**71.818.87**

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2013, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2013	2012
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	157.887.68	13.188.67
Cuentas y Documentos por Cobrar	722.605.04	1.012.454.81
Inventarios	624.230.44	413.718.53
Otros Activos Corrientes	26.501.80	-
Total Activo Corriente	**1.531.224.96**	**1.439.362.01**
No Corriente		
Propiedad Planta y Equipo	61.246.90	81.210.43
Activos Intangibles	1.002.90	2.610.73
Otros Activos	10.406.44	7.795.71
Inversiones	-	1.083.45
Total Activo No Corriente	**72.656.24**	**92.700.32**
TOTAL GENERAL ACTIVO	**1.603.881.20**	**1.532.062.33**

NOTA Nº 03

PASIVO

CUENTAS	2013	2012	VARIACION
Pasivo Corriente	1.277.611.60	1.371.594.32	(93.982.72)
Pasivo no Corriente	40.038.04	40.038.04	-
TOTAL GENERAL PASIVO	**1.317.649.64**	**1.411.632.36**	**(93.982.72)**

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2013.

PASIVO CORRIENTE	2013	2012
Proveedores Locales	15.514.00	26.127.11
Proveedores Internacionales	337.952.26	658.414.40
Obligaciones Bancarias	236.862.51	262.873.36
Obligaciones SRI	56.876.42	46.956.75
Obligaciones IESS	6.317.86	3.829.22
Obligaciones con Empleados	27.423.37	16.286.84
15% Participación Trabajadores	39.137.82	4.959.84
Préstamos de Accionistas	5.430.43	26.737.92
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	463.405.67	26.898.30
Cheques girados y no cobrados	7.091.26	250.389.13
Anticipos de Clientes Locales	41.600.00	30.000.00
Otras Cuentas por Pagar	40.000.00	18.121.45
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.277.611.60**	**1.371.594.32**

PASIVO NO CORRIENTE	2013	2012
Provisión Jubilación Patronal	34.118.49	34.118.49
Provisión Desahucio	5.919.55	5.919.55
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**40.038.04**	**40.038.04**

OBLIGACIONES BANCARIAS		***236,862.51***
Banco Pichincha	*100,000.00*	
Banco de Guayaquil	*100,000.00*	
Banco Internacional	*36,862.51*	

El valor de ***PRESTAMOS BANCARIOS****, corresponde a préstamos solicitados por* ***LIDENAR S.A.****, a entidades bancarias del país, con tasas de interés variables.*

NOTA Nº 04

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2013	2012	VARIACIÓN
Capital Social	50.000.00	50.000.00	-
Reserva Legal	17.532.32	952.16	16.580.16
Resultados Acumulados NIIF'S	(8.011.10)	(8.011.10)	-
Utilidades No Distribuidas	77.488.91	68.919.50	8.569.41
Utilidad del Ejercicio	149.221.43	8.569.41	140.652.02
TOTAL PATRIMONIO	**286.231.56**	**120.429.97**	**165.801.59**

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2013	2012	VARIACIÓN
Ingresos			
Ventas Bienes Teléfonos	4.720.509.48	6.524.544.19	(1.804.034.71)
Ventas Bienes Accesorios	50.935.76	750.130.39	(699.194.63)
Ventas Bienes Publicidad	2.934.06	128.66	2.805.40
Ventas Bienes Tablet	539.332.82	19.614.21	519.718.61
Ventas Bienes Eq. De Internet	4.200.66	1.448.55	2.752.11
Ingreso Promociones	81.611.42	-	81.611.42
Prestacion de Servicio Técnico	4.897.80	2.131.39	2.766.41
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	13.360.00	5.92	13.354.08
(-) Descuento en Ventas	(90.542.04)	(70.076.44)	(20.465.60)
Intereses Financieros	-	9.83	(9.83)
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	2.092.68	(2.092.68)
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	3.169.88	14.261.23	(11.091.35)
Total de Ingresos	5.330.409.84	7.244.290.61	(1.913.880.77)
(-) Costo de Ventas	4.488.078.80	6.474.757.55	(1.986.678.75)
Utilidad Bruta	842.331.04	769.533.06	72.797.98
Gastos Operacionales	581.412.21	739.972.64	(158.560.43)
Utilidad Neta	**260.918.83**	**29.560.42**	**231.358.41**

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2013, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

NOTA Nº 06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

LIDENAR S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

1	ACTIVO				1,603,883.20
101	ACTIVO CORRIENTE			1,531,224.96	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		157,887.68		
1010101	CAJA		1,298.94		
101010102	CAJA GENERAL	1,298.94			
101010102001	Caja General	1,298.94			
1010102	BANCOS		156,588.74		
101010201	BANCOS NACIONALES	156,588.74			
101010201001	Banco Bolivariano 852-9	528.56			
101010201002	Banco Bolivariano 606-3	620.15			
101010201003	Banco Pichincha 60-4	112,106.09			
101010201005	Banco de Guayaquil 73-6	26,672.20			
101010201006	Cooperativa Alfonso Jaramillo	604.97			
101010201009	Banco de Machala cta cte 405	25.87			
101010201011	Banco Proamerica 007	5,621.36			
101010201012	Banco Internacional	9,408.83			
101010201013	Banco del Austro	1,000.71			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			516,797.17	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		31,215.65		
101020502	CLIENTES LOCALES	31,215.65			
101020502001	Clientes Locales	31,215.65			
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		463,454.40		
101020703	CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS	463,454.40			
101020703001	Cuentas por Cobrar a Hipetronics	300,114.40			
101020703003	Cuenatas por Cobrar Cidercon S.A	1,570.00			
101020703004	Cuentas por Cobrar Empresa Peru	109,270.00			
101020703005	Cuentas por Cobrar Empresa Chile	21,500.00			
101020703006	Cuentas por Cobrar Hipetronics Corp	31,000.00			
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		22,127.12		
101020802	CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	22,127.12			
101020802004	Cuentas por Cobrar a Terceros	22,127.12			
10103	INVENTARIOS			624,230.44	
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN		606,001.32		
101030601	BODEGA PRINCIPALES	606,001.32			
101030601001	Mercaderia Disponible Venta Telefonos	464,818.56			
101030601002	Mercaderia Disponible Accesorios	42,316.76			
101030601003	Mercaderia Disponible Equipos de Internet	293.32			
101030601004	Mercaderia Disponible Promociones	70,999.78			
101030601006	Inventario en Publicidad	8,498.65			
101030601010	Mercaderia Disponible Tablets	19,074.25			
1010307	MERCADERIAS EN TRANSITO		18,229.12		
101030701	MERCADERIA EN TRANSITO	18,229.12			
101030701001	Mercaderia en Transito	18,229.12			
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			26,501.80	

LIDENAR S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

10403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		26,501.80		
1040301	ANTICIPO A PROVEEDORES		26,501.80		
1040301007	Anticipo IR 2012 a Amortizar Como Gasto	26,501.80			
105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			205,807.87	
10501	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		115,630.85		
1050102	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES I.V.A.		115,630.85		
1050102001	Credito Tributario I.V.A. periodos anteriores	115,630.85			
10502	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		90,177.02		
1050201	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		90,177.02		
1050201001	Credito Tributario Años Anteriores	33,251.17			
1050201002	Retencion en la Fuente 1%	56,925.85			
2	ACTIVO NO CORRIENTE				72,656.24
201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			61,246.90	
20104	INSTALACIONES			819.00	
2010401	INSTALACIONES		819.00		
2010401001	Centrales Telefonicas	819.00			
20105	MUEBLES Y ENSERES			1,525.63	
2010501	MUEBLES Y ENSERES		1,525.63		
2010501001	Muebles y Enseres	1,525.63			
20108	EQUIPOS DE COMPUTACIÃN			6,322.43	
2010801	EQUIPOS DE COMPUTACIÃN		6,322.43		
2010801001	Equipos de computaci¢n	6,322.43			
20109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO			61,571.94	
2010901	VEHICULOS		61,571.94		
2010901001	Vehiculos	61,571.94			
20112	(-) DEPRECIACIÃN ACUMULADA DE PROPIEDADES,			-8,992.10	
2011203	(-) DEPRECIACIÃN DE INSTALACIONES		-275.87		
2011203001	Depreciaciones de Instalaciones	-275.87			
2011204	(-) DEPRECIACIÃN DE MUEBLES Y ENSERES		-103.10		
2011204001	Depreciaciones de Muebles y Enseres	-103.10			
2011207	(-) DEPRECIACIÃN DE EQUIPOS DE COMPUTACION		-600.19		
2011207001	Depreciaci¢n de Equipos de Computacion	-600.19			
2011208	(-) DEPRECIACIÃN DE VEHICULOS		-8,012.94		
2011208001	Depreciaci¢n de Vehiculos	-8,012.94			
204	ACTIVOS INTANGIBLE				1,002.90
020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE,			1,164.00	
2040201	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE,		1,164.00		
2040201001	Marcas	1,164.00			
020404	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS			-161.10	
2040401	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-161.10		
2040401001	(-) Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	-161.10			
0206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			2,610.73	
020603	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO			2,610.73	
2060301	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO		2,610.73		

LIDENAR S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

102060301001	Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes	2,610.73		
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		7,795.71	
1020704	OTRAS INVERSIONES		7,795.71	
102070401	OTRAS INVERSIONES		7,795.71	
102070401002	Inversiones en Cidercom	7,795.71		
		TOTAL ACTIVO		**1,603,881.20**
2	PASIVO			1,317,649.64
201	PASIVO CORRIENTE		1,277,611.60	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		353,466.26	
2010301	PROVEEDORES LOCALES		15,514.00	
201030101	PROVEEDORES LOCALES		15,514.00	
201030101002	Proveedores de Servicios Locales	15,514.00		
2010303	DEPOSITO GARANTIA EN EXTERIOR		337,952.26	
201030301	PROVEEDORES EN IMPORTACION DE MERCADERIA		337,952.26	
201030301001	Proveedores en Importacion de Mercaderia	337,952.26		
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		236,862.51	
2010401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		236,862.51	
201040101	BANCOS		236,862.51	
201040101002	Prestamos Banco Pichincha	100,000.00		
201040101003	Prestamos Banco Guayaquil	100,000.00		
201040101006	Prestamo Banco Internacional	36,862.51		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		129,755.47	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		897.00	
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA		479.94	
201070101021	Retencion Fte Imp Renta Periodo	479.94		
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL		417.06	
201070102004	Retencion Fte Iva Periodo	417.06		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		55,979.42	
201070201	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA		55,979.42	
201070201001	Impuesto a la Renta de Compañia	55,979.42		
2010703	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		6,317.86	
201070301	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		6,317.86	
201070301001	Aportes Individual por pagar	1,073.67		
201070301002	Aporte Patronal por Pagar	2,790.46		
201070301003	Fondos de Reserva	2,119.29		
201070301004	Prestamos Quirografarios	334.44		
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		27,423.37	
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		17,313.43	
201070401001	Decimo Tercer Sueldo	2,011.62		
201070401002	Decimo Cuarto Sueldo	1,768.19		
201070401003	Vacaciones	13,533.62		
201070402	NOMINAS POR PAGAR		10,109.94	
201070402001	Nominas por Pagar	10,109.94		

LIDENAR S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL		39,137.82	
01070501	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL		39,137.82	
01070501001	Participaciones de utilidades a empleados	39,137.82		
0108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			468,836.10
010801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		468,836.10	
01080101	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		5,430.43	
01080101001	Henry Aguilar Mosquera	4,130.43		
01080101003	Andrea Abril Bustos	1,300.00		
01080102	CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS		463,405.67	
01080102003	Cuentas por Pagar Hiperceli	463,405.67		
0109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			7,091.26
010901	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		7,091.26	
01090101	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		7,091.26	
01090101001	Cheques Girados y no presentados a cobro	7,091.26		
0110	ANTICIPOS DE CLIENTES			41,600.00
011001	ANTICIPOS DE CLIENTES		41,600.00	
01100101	ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES		41,600.00	
01100101001	Anticipo William Molina	6,700.00		
01100101002	Anticipo Venta Vehiculo	34,900.00		
0113	OTROS PASIVOS CORRIENTES			40,000.00
011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES		40,000.00	
01130101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		40,000.00	
01130101005	Otras Ctas * Pagar Celso Aguilar	40,000.00		
02	PASIVO NO CORRIENTE			40,038.04
0207	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			40,038.04
020701	JUBILACIÓN PATRONAL		40,038.04	
02070101	JUBILACIÓN PATRONAL		34,118.49	
02070101001	Provision Jubilacion Patronal	34,118.49		
02070102	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS		5,919.55	
02070102001	Provision por Desahucio	5,919.55		
		TOTAL PASIVO		1,317,649.64
	PATRIMONIO NETO			137,010.13
01	CAPITAL			50,000.00
0101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO		50,000.00	
010101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO		50,000.00	
01010101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO		50,000.00	
01010101001	Captial Suscrito o Pagado	50,000.00		
04	RESERVAS:			17,532.32
0401	RESERVA LEGAL		17,532.32	
040101	RESERVA LEGAL		17,532.32	
04010101	RESERVA LEGAL		17,532.32	
04010101001	Reserva Legal	17,532.32		
06	RESULTADOS ACUMULADOS			69,477.81

LIDENAR S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

30601	GANANCIAS ACUMULADAS		77,488.91
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	77,488.91	
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	77,488.91	
306010101001	Ganancia Acumulada de Periodo	77,488.91	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA		-8,011.10
3060301	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	-8,011.10	
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	-8,011.10	
306030101001	Provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF	-8,011.10	

TOTAL PATRIMONIO	137,010.13
UTILIDAD / PERDIDA NETA	149,221.43
TOTAL PATRIMONIO + UTILIDAD/PERDIDA	286,231.56
PASIVO	1,317,649.64
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,603,881.20
TOTAL ACTIVO	1,603,881.20

Gerente General

Jorge Figueroa
Contador General

LIDENAR S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2013

4	INGRESOS				5,330,409.84
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			5,327,239.96	
4101	VENTA DE BIENES		5,399,524.20		
410101	VENTA DE BIENES	5,399,524.20			
41010101	VENTA DE BIENES	5,399,524.20			
410101010001	Venta de Bienes Telefonos	4,720,509.48			
410101010002	Venta de Bienes Accesorios	50,935.76			
410101010006	Venta de Bienes Publicidad	2,934.06			
410101010009	Venta de Bienes Tablet	539,332.82			
41010101003	Venta de Bienes Eq. de Internet	4,200.66			
41010101004	Ingreso Promociones	81,611.42			
4102	PRESTACION DE SERVICIOS			4,897.80	
410201	PRESTACION DE SERVICIOS		4,897.80		
41020101	PRESTACION DE SERVICIOS	4,897.80			
410201010001	Prestacion de Servicio Tecnico	4,897.80			
4108	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			13,360.00	
410801	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		13,360.00		
41080101	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	13,360.00			
410801010001	Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	13,360.00			
4109	(-) DESCUENTOS EN VENTAS			-90,542.04	
410901	(-) DESCUENTOS EN VENTAS		-90,542.04		
41090101	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-90,542.04			
410901010001	Descuentos en Ventas	-90,542.04			
43	INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			3,169.88	
4305	OTROS INGRESOS			3,169.88	
430501	OTROS INGRESOS		3,169.88		
43050101	OTROS INGRESOS	3,169.88			
430501010001	Otros Ingresos Actividades no Ordinarias	3,169.88			
5	COSTOS Y GASTOS				5,181,188.41
51	COSTOS DE VENTAS			4,488,078.80	
5101	COSTO DE VENTA		4,488,078.80		
510101	COSTO DE VENTA	4,488,078.80			
51010101	COSTO DE VENTA	4,488,078.80			
510101010001	Costo de Venta Telefonos	3,861,830.33			
510101010002	Costo de Venta Accesorios	37,867.18			
510101010003	Costo de Venta Eq. de Internet	4,200.66			
510101010004	Costo de Venta Promociones	70,829.05			
510101010006	Costo de Venta Publicidad	12,776.48			
510101010009	Costo de Venta Tablet	500,775.10			
52	GASTOS			581,412.21	
5201	GASTOS SEGUN SU NATURALEZA			512,744.18	
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		148,188.37		
52010101	GASTOS DE NOMINA	148,188.37			

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2013

0101010001	Sueldos	143,562.50	
0101010002	Sobretiempos	4,625.87	
0102	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**		**28,667.83**
010201	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**28,667.83**	
0102010001	Aporte Patronal 12.15%	18,061.18	
0102010003	Fondo de Reserva	10,606.65	
0103	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**		**18,359.81**
010301	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**	**18,359.81**	
0103010001	Decimo Tercer Sueldo	7,974.06	
0103010002	Decimo Cuarto Sueldo	3,364.87	
0103010003	Vacaciones	6,648.34	
0103010005	Compensacion Salario Digno	372.54	
0104	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**		**24,127.82**
010401	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**24,127.82**	
0104010003	Alimentacion	11,257.48	
0104010004	Movilizacion	3,754.23	
0104010006	Uniformes	5,024.25	
0104010007	Capacitacion, Cursos y Seminarios	4,091.86	
0105	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS**		**12,543.90**
010501	**HONORARIOS**	**10,020.47**	
0105010001	Honorarios Profesionales a Personas Naturales	7,438.72	
0105010002	Honorarios Profesionales a Sociedades	2,581.75	
010502	**COMISIONES EN VENTAS**	**2,523.43**	
0105020001	Comisiones en Rol de Pagos	2,240.17	
0105020002	Comisiones a Clientes	283.26	
0106	**Telefonos Celulares Reciclados**		**87,485.95**
010601	**Telefonos Celulares Reciclados**	**87,485.95**	
0106010001	Telefonos Celulares Reciclados	87,485.95	
0108	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**49,110.62**
010801	**MANTENIMIENTO**	**49,110.62**	
0108010002	Mantenimiento, Instalacion Red BPN Internacional	2,220.00	
0108010003	Mantenimiento Vehiculos	5,105.56	
0108010004	Mantenimiento Eq. de Computacion	5,525.95	
0108010005	Mantenimiento Oficinas	36,258.11	
0109	**ARRENDAMIENTO OPERATIVO**		**25,952.03**
010901	**ARRENDAMIENTO OPERATIVO**	**25,952.03**	
0109010001	Arriendo Locales	25,952.03	
0111	**PROMOCION Y PUBLICIDAD**		**40,784.90**
011101	**PROMOCION Y PUBLICIDAD**	**40,784.90**	
0111010001	Promocion y Publicidad	40,784.90	
0112	**COMBUSTIBLES**		**3,324.49**
011201	**COMBUSTIBLES**	**3,324.49**	
0112010001	Combustibles	3,324.49	

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2013

520114	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**		**12,420.41**
52011401	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**	**12,420.41**	
520114010002	Seguro de Vehiculos	2,167.29	
520114010003	Seguro de Oficina	10,253.12	
520115	**TRANSPORTE AEREO Y TERRESTRE, PARQEADERO**		**9,210.52**
52011501	**TRANSPORTE**	**9,210.52**	
520115010001	Transporte de Encomiendas	6,743.55	
520115010003	Reposicion Gastos Guia Aerea	2,466.97	
520116	**GASTOS DE GESTION (agasajos a clientes y**		**5,720.24**
52011601	**GASTOS DE GESTION (agasajos a clientes y**	**5,720.24**	
520116010001	Gastos de Atencion a Clientes	5,126.85	
520116010002	Gastos de cafeteria	593.39	
520117	**GASTOS DE VIAJE**		**15,970.96**
52011701	**GASTOS DE VIAJE**	**15,970.96**	
520117010001	Pasajes Aéreos	13,667.34	
520117010002	Hospedaje	2,303.62	
520118	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**		**5,202.17**
52011801	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**	**5,202.17**	
520118010003	Telefonia Fija	991.27	
520118010004	Internet	2,742.41	
520118010005	Telefonia Movil	1,468.49	
520119	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O**		**527.71**
52011901	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O**	**527.71**	
520119010001	Notarios y Registradores de la Propiedad o mercantiles	527.71	
520120	**IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**		**2,879.28**
52012001	**IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**	**1,357.99**	
520120010002	Patente Municipal	760.72	
520120010004	Tasa de Seguridad Ciudadana	100.00	
520120010006	Licencia y Soat Vehiculos	158.70	
520120010009	Tasas a Instituciones Publicas	338.57	
52012002	**CONTRIBUCIONES**	**1,521.29**	
520120020001	Contribucion Superintendencia de Compañias	1,256.29	
520120020002	Contribucion Camara de Comercio	265.00	
520121	**DEPRECIACIONES:**		**2,831.10**
52012101	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**2,831.10**	
520121010003	Gastos de Depreciaciones de Instalaciones	169.62	
520121010004	Gastos de Depreciaciones de Muebles y Enseres	169.52	
520121010007	Gastos de Depreciacion de Equipos de computacion	178.57	
520121010008	Gastos de Depreciacion de Vehiculos	2,313.49	
520122	**AMORTIZACIONES:**		**80.55**
52012201	**INTANGIBLES**	**80.55**	
520122010004	Amortizaciones de Marcas	80.55	
520124	**GASTOS DE SERVICIO TECNICO**		**14,259.76**

LIDENAR S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2013

012401	**Gastos por Servicio Tecnico**	**14,259.76**			
0124010001	Gasto por Subcontrato de Mantenimiento	13,000.25			
0124010002	Materiales, Herramientas Serv. Tecnico	1,259.51			
0125	**MONITOREO Y PATRULLAJE**		**223.70**		
012501	**MONITOREO Y PATRULLAJE**		**223.70**		
0125010001	Monitoreo y Patrullaje	223.70			
0127	**SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA**		**4,872.06**		
012701	**SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA**		**4,805.20**		
0127010002	Papeleria y Trabajos de imprenta	2,040.21			
0127010003	Utiles de Limpieza	522.28			
0127010004	Suministros de oficina	2,242.71			
012702	**OTROS GASTOS DE VENTAS**		**66.86**		
0127020005	Servicio de Prensa	66.86			
02	**OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS**			**191.17**	
0226	**PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS**			**191.17**	
022601	**PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS**			**191.17**	
0226010001	Perdida en Venta de Activos	191.17			
03	**GASTOS FINANCIEROS**				**35,805.94**
0301	**GASTOS FINANCIEROS**				**35,805.94**
030101	**INTERESES**			**33,370.14**	
0301010001	Interes Prestamos Financieros	32,560.43			
0301010002	Interes de Sobregiro	500.39			
0301010003	Interes Adquisicion Vehiculos	309.32			
030102	**COMISIONES**			**2,435.80**	
0301020001	Comision en Servicios Bancarios	2,435.80			
06	**GASTOS NO DEDUCIBLES**				**32,670.92**
0601	**GASTOS NO DEDUCIBLES**				**32,670.92**
060101	**GASTOS NO DEDUCIBLES**			**32,670.92**	
0601010001	Retenciones que Asume la Empresa	1,149.42			
0601010002	Adquisiciones sin Comprobante de Venta	2,106.72			
0601010003	Intereses y Multas	942.37			
0601010004	Impuestos no Deducibles I.R	103.62			
0601010005	Bono Trabajadores No se Aporta al IESS	350.00			
0601010006	ISD Prestamos y Consumos al Extranjero	69.99			
0601010007	Adquisicion sin Comprobante Venta Exterior	27,946.80			
3	**Obligaciones Legales Generadas en la Operacion**				**111,697.40**
301	**15% Participacion de Trabajadores**			**39,137.82**	
30101	**15% Participacion de Trabajadores**			**39,137.82**	
3010101	**15% Participacion de Trabajadores**			**39,137.82**	
30101010001	15% Participacion de Trabajadores	39,137.82			
302	**Impuesto a la Renta del Ejercicio**			**55,979.42**	
30201	**Impuesto a la Renta del Ejercicio**			**55,979.42**	
3020101	**Impuesto a la Renta del Ejercicio**			**55,979.42**	

LIDENAR S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2013

530201010001	Impuesto a la Renta del Ejercicio	55,979.42	
5303	**Reserva Legal**		**16,580.16**
530301	**10% Reserva legal**	**16,580.16**	
53030101	**10% Reserva Legal**	**16,580.16**	
530301010001	10% Reserva Legal	16,580.16	

TOTAL INGRESOS	**5,330,409.84**
TOTAL COSTOS	**5,181,188.41**
TOTAL GASTOS	
(+) UTILIDAD / (-) PERDIDA NETA	**149,221.43**

Gerente General

Jorge Figueroa

Contador General