



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

---

*CPA ING. COM. HERNAN SAMANTEGO 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 2014**

**LIDENAR S.A.**

---

CUENCA, ABRIL DE 2015

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE LIDENAR S. A.**

**AÑO 2014**

Cuenca, 22 de Abril de 2015

*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 2014 y los correspondientes Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, 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 2014.*
- 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 "NIIA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que*

soporta las certidumbres 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 2014, 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 2014, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

Acentuamente,

**CPA. Ing. Horacio Samuniego**  
**Auditor Externo Independiente**  
**N° RNAE: 266**  
**ENCE: 10887**  
**RUC: 1400059158001**

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

**Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopilla y Pizarropac,**  
**Teléfono: (07) 4109-266 4109-287**

LIDENAR S. A.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		7,743,239.08
Ventas Bienes Celulares Importados	7,261,754.62	
Ventas Bienes Celulares Autómatas	1,363.00	
Ventas Bienes Repuestos	97,216.28	
Ventas Bienes Tablets	15,523.15	
Prestación de Servicio Técnico	348.29	
Comisiones Ganadas	7,975.51	
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	325,392.58	
(-) Descuento en Ventas	(1,379.10)	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>		744.46
Intereses Financieros	173.03	
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	373.43	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		7,743,239.14
<b>COSTO DE VENTAS</b>		6,671,578.03
(-) Costo de Ventas	6,671,578.03	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		1,069,361.11
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		353,165.06
(-) Gastos Administrativos	710,820.52	
(-) Gastos Ventas	2,900.21	
(-) Gastos Financieros	80,399.26	
(-) Gastos No Deducibles	50,151.10	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		716,196.03
(-) 15% Participación Trabajadores		107,994.40
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		185,766.63
(+) Gastos No Deducibles		50,151.19
(-) Deducción por pago a Trabajadores con Discapacidad		525.00
<b>UTILIDAD GRAYABLE</b>		233,047.82
(-) 25% Impuesto a la Renta		51,709.12
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>		182,497.70
(-) 10% Reserva Legal		
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		182,497.70

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 2014

Cuentas	2014	2013	VARIACIONES	
			VALOR	PORCENTAJE
<b>Activo</b>				
<b>Corriente</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	43,743.90	157,887.68	(114,143.83)	-72%
Cuentas y Documentos por Cobrar	1,674,173.57	732,505.04	941,668.63	129%
Inventarios	835,036.45	624,250.44	210,786.01	34%
Otros Activos Corrientes	760,721.62	76,501.50	684,220.12	894%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2,913,675.54</b>	<b>1,531,144.66</b>	<b>1,382,530.88</b>	<b>90%</b>
<b>No Corriente</b>				
Propiedad Planta y Equipo	9,734.00	61,246.50	(51,512.50)	-84%
Activos Intangibles	1,022.90	1,002.50	20.40	2%
Otros Activos	-	10,406.44	(10,406.44)	-100%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>10,756.90</b>	<b>72,655.44</b>	<b>(61,898.54)</b>	<b>-85%</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>2,924,432.44</b>	<b>1,603,800.10</b>	<b>1,320,632.34</b>	<b>83%</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Corriente</b>				
	2,388,926.24	1,277,611.50	1,111,314.65	87%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>2,388,926.24</b>	<b>1,277,611.50</b>	<b>1,111,314.65</b>	<b>87%</b>
<b>No Corriente</b>				
	40,038.04	40,038.04	-	0%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>40,038.04</b>	<b>40,038.04</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>2,428,964.28</b>	<b>1,317,649.64</b>	<b>1,111,314.65</b>	<b>84%</b>
<b>Capital y Patrimonio</b>				
Capital Social	50,000.00	50,000.36	(0.36)	0%
Reserva Legal	17,532.32	17,532.32	-	0%
Reservas Acumuladas NIIF'S	(8,011.10)	(8,011.10)	-	0%
Utilidades No Distribuidas	201,457.81	77,468.91	123,988.90	100%
Utilidad del Ejercicio	132,497.21	119,221.43	13,275.78	11%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>393,476.24</b>	<b>286,231.56</b>	<b>107,244.68</b>	<b>37%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>2,822,440.53</b>	<b>1,603,881.20</b>	<b>1,218,599.33</b>	<b>76%</b>

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 \$ 500.00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaría Trigésimo Octavo del cantón de Guayaquil. Posteriormente se otorgó 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, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 18 de Mayo de 2011 y en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el N° 285 del 13 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 notaría 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 incluyendo 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 2014**

*A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha proveído, 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 auditoría resultando por nuestro equipo de trabajo.*

### **NOTA N° 01**

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIF'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 entidad, 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 NIF, 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 ciertas 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 Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas afines.
5. Estudios Financieros, con firmas de responsabilidad.
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 pesen 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 10% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del período 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 promedio 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

período presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponde al período 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 diferido 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 período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar la Circular N° NAC-DGECGGC12-06009, del Servicio de Rentas Internas, publicada 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, actuariamente 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". El estudio antes mencionado no fue realizado por la compañía para el período auditado.

**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 u cuantías 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 contemplan 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 corta y larga 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 parados 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 periodo 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 registrada debidamente segregada.

**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 fidelidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionan 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 diferidos 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 concede 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	2014	2013	VARIACION
Activo Corriente	2,811,573.54	1,531,224.95	1,280,348.59
Activo no Corriente	10,766.99	72,656.24	(61,889.25)
<b>Total Activo</b>	<b>2,822,440.53</b>	<b>1,603,881.20</b>	<b>1,218,559.33</b>

*La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2014, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:*

CUENTAS	2014	2013
<b>Activo</b>		
<b>Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	43,743.80	157,887.68
Cuentas y Documentos por Cobrar	1,674,171.67	722,605.64
Inventarios	833,036.45	624,230.44
Otros Activos Corrientes	260,721.62	26,501.80
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2,811,673.54</b>	<b>1,531,224.96</b>
<b>No Corriente</b>		
Propiedad Planta y Equipo	9,764.09	61,246.90
Activos Intangibles	1,002.90	1,002.90
Otros Activos	-	10,406.44
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>10,766.99</b>	<b>72,656.24</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>2,822,440.53</b>	<b>1,603,881.20</b>

NOTA N° 03

PASIVO

CUENTAS	2014	2013	VARIACION
Pasivo Corriente	2,388,926.25	1,277,611.60	1,111,314.65
Pasivo no Corriente	40,038.04	40,038.04	-
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>2,428,964.29</b>	<b>1,317,649.64</b>	<b>1,111,314.65</b>

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2014.

PASIVO CORRIENTE	2014	2013
Proveedores Locales	187,594.94	15,514.00
Proveedores Internacionales	280,106.22	337,952.26
Obligaciones Bancarias	354,750.00	235,862.51
Obligaciones SRI	294,867.57	56,876.42
Obligaciones IFSS	7,883.45	6,317.86
Obligaciones con Empleados	88,845.20	27,423.37
15% Participación Trabajadores	32,429.40	39,137.82
Dividendos por Pagar	16,352.74	-
Préstamos de Accionistas	-	5,430.43
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	997,149.42	463,405.67
Cheques girados y no cobrados	482.83	7,091.26
Anticipos de Clientes Locales	104,744.52	41,600.00
Otras Cuentas por Pagar	73,629.90	40,000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,388,926.25</b>	<b>1,277,611.60</b>

PASIVO NO CORRIENTE	2014	2013
Provisión Jubilación Patronal	34,118.49	34,118.49
Provisión Desahucio	5,919.55	5,919.55
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>40,038.04</b>	<b>40,038.04</b>

<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>		<b>354,750.00</b>
Banco del Austro	304,750.00	
Coop. Alfonso Jaramillo	50,000.00	

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



**NOTA N° 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.*

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>VARIACION</b>
Capital Social	50,000.00	50,000.00	-
Reserva Legal	17,532.32	17,532.32	-
Resultados Acumulados NIIF'S	(8,011.10)	(8,011.10)	-
Utilidades No Distribuidas	201,457.51	77,488.91	123,968.90
Utilidad del Ejercicio	132,497.21	149,221.43	(16,724.22)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>393,476.24</b>	<b>286,231.56</b>	<b>107,244.68</b>

## NOTA N° 05

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2014	2013	VARIACION
<b>Ingresos</b>			
Ventas Bienes Teléfonos	7,267,117.63	4,729,509.48	2,546,608.15
Ventas Bienes Accesorios	97,216.28	50,935.76	46,280.52
Ventas Bienes Publicidad	-	2,334.06	(2,934.66)
Ventas Bienes Tablet	45,523.45	539,332.82	(493,809.37)
Ventas Bienes Eq. De Internet	-	4,200.66	(4,200.66)
Ingreso Promociones	-	81,511.42	(81,611.42)
Prestación de Servicio Técnico	848.29	4,897.80	(4,049.51)
Comisiones Ganadas	7,975.54	-	7,975.54
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	325,892.68	13,360.00	312,532.68
(-) Descuento en Ventas	(1,379.19)	(90,542.04)	89,162.85
Intereses Financieros	171.82	-	171.82
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	573.44	3,169.88	(2,596.44)
<b>Total de Ingresos</b>	<b>7,743,939.14</b>	<b>5,330,409.84</b>	<b>2,413,529.30</b>
(-) Costo de Ventas	6,674,578.03	4,488,078.80	2,186,499.23
Utilidad Bruta	1,069,361.11	842,331.04	227,030.07
Gastos Operacionales	853,165.08	581,412.21	271,752.87
<b>Utilidad Neta</b>	<b>216,196.03</b>	<b>260,918.83</b>	<b>(44,722.80)</b>

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce al Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2014, 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 período 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 período 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 N° 06

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

*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 razonabilidad contable de sus saldos revelados en las Notas.*

**LIDENAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>ACTIVO</b>		
<b>20101 ACTIVO CORRIENTE</b>		
2010101 ... CEFECTIVO Y EQUIVALENTOS EFECTIVOS		
20101011 ... Caja Chica		
20101012 ... C/C BANCOS		
20101013 ... BANCO NACIONAL		
201010131 ... Banco Pasto 0529	628.25	
201010132 ... Banco Ecuatoriano 0593	22.80	
201010133 ... Banco Pichincha 004	25.680.00	
201010134 ... Banco de Guayaquil 728	849.74	
201010135 ... Banco de Guayaquil 770	7.3	
201010136 ... Compañía de Seguro Agrícola	585.81	
201010137 ... Banco de Comercio 0314	901.93	
201010138 ... Banco Azuayano	8,203.50	
201010139 ... Banco Interoceánica	1,817.91	
201010140 ... Banco del Azuay	4,488.99	
201010141 ... Banco del Pacifico	694	
<b>TOTAL ... BANCOS NACIONALES</b>		<b>49,716.80</b>
2010102 ... ACTIVOS FINANCIEROS		
201010201 ... CUENTAS DE EXTERIO		
201010202 ... CUENTAS EN CAJAS		
201010203 ... CUENTAS EN BANCOS	1,976,822.51	
<b>TOTAL ... CUENTAS EN BANCOS</b>		<b>1,976,822.51</b>
2010103 ... CUENTAS DE ENTREGA DE REACCIONALES		
201010301 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010302 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010303 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010304 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010305 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010306 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010307 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010308 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
201010309 ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS		
<b>TOTAL ... CUENTAS EN COMPANIAS RELACIONADAS</b>		<b>262,376.91</b>
2010104 ... CUENTAS POR PAGAR POR LOBOS EMPLEADOS		
201010401 ... Prestaciones por Lo Bos EMPLEADOS		
201010402 ... Atribuciones Personales	2,738.00	
<b>TOTAL ... CUENTAS POR PAGAR POR LOBOS EMPLEADOS</b>		<b>2,738.00</b>
2010105 ... CUENTAS POR PAGAR A TERCIEROS		
201010501 ... Cuotas por Cajas de Ahorro	4,988.96	
<b>TOTAL ... CUENTAS POR PAGAR A TERCIEROS</b>		<b>4,988.96</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2,244,936.28</b>
2010106 ... Bienes Principales		
201010601 ... Mercaderías Usables e Identificables	947,822.91	
201010602 ... Mercaderías Usables e Identificables	70,943.79	
201010603 ... Mercaderías Usables e Identificables	4,168.58	
201010604 ... Mercaderías Usables e Identificables	1,012.50	
<b>TOTAL ... BIENES PRINCIPALES</b>		<b>1,024,853.78</b>
2010107 ... APLICACIONES EN TRANSITO		
201010701 ... Mercaderías en Transito	8,428.02	
201010702 ... IMPORTACION EN TRANSITO IMPORCION	31,697.93	
201010703 ... IMPORTACION EN TRANSITO IMPORCION	72,852.19	
<b>TOTAL ... APLICACIONES EN TRANSITO</b>		<b>113,078.14</b>
2010108 ... INVENTARIOS EN COMPRA		
201010801 ... INVENTARIOS DE MATERIAS		
201010802 ... Inventario de Materiales	6,857.73	
<b>TOTAL ... INVENTARIOS EN COMPRA</b>		<b>6,857.73</b>
<b>TOTAL ... INVENTARIOS</b>		<b>119,936.91</b>
2010109 ... AVANZOS A PROVEEDORES		
201010901 ... Avances a Proveedores de Servicios	189.99	
201010902 ... Avances a Proveedores de Materiales	103,354.90	
201010903 ... Avances a Proveedores de Servicios	121,427.01	
<b>TOTAL ... AVANZOS A PROVEEDORES</b>		<b>225,771.90</b>
<b>TOTAL ... SERVICIOS Y OTROS PROVISIONALES</b>		<b>225,771.90</b>
2010110 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
201011001 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
201011002 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
201011003 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
<b>TOTAL ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS</b>		<b>196,935.52</b>
<b>TOTAL ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS</b>		<b>196,935.52</b>
2010111 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
201011101 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
201011102 ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS		
<b>TOTAL ... GASTOS POR PAGAR DE GASTOS</b>		<b>196,935.52</b>

12000001	Créditos Financieros de Operación	60,774.74	
12000002	Revoluciones a Pagar	78,523.74	
TOTAL	CRÉDITOS FINANCIEROS IMPUESTO A LA RENTA I.P.		141,300.00
	IMPUESTOS DE IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		141,300.00
TOTAL	ACTIVO CORRIENTE		1,448,883.78
	107	ACTIVO NO CORRIENTE	2,203,877.69
	12001	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
	1020101	FINANCIEROS	
	1020102	FINANCIEROS	
	1020104	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
	1020105	INSTRUMENTOS	
	1200101	Centrales Térmicas	378
TOTAL	INSTALACIONES		378
	1020105	Móviles y Semóviles	
	1020106	Móviles y Semóviles	1,676.85
TOTAL	MÓVILES Y SEMÓVILES		1,676.85
	1020206	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	
	1020207	NAVES AERONAUTAS MARÍTIMAS Y PARAVES	
	1020208	EQUIPOS DE COMPUTACION	
	1020209	Equipos de computación	10,223.90
TOTAL	EQUIPOS DE COMPUTACION		10,223.90
	1020214	DEPRECIACION DE INSTALACIONES	1,072.56
	1020215	Depreciación de instalaciones	
TOTAL	DEPRECIACION DE INSTALACIONES		1,072.56
	1020216	DEPRECIACION DE MÓVILES Y SEMÓVILES	215.18
	1020217	Depreciación de móviles y semóviles	
TOTAL	DEPRECIACION DE MÓVILES Y SEMÓVILES		215.18
	1020218	DEPRECIACION DE NAVES AERONAUTAS MARÍTIMAS Y PARAVES	482.11
	1020219	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	
	1020220	Depreciación de Equipos de Computación	4,710.39
TOTAL	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION		4,710.39
TOTAL	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION		4,710.39
TOTAL	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2,284.49
	10203	ACTIVOS INTANGIBLES	
	1020301	PLUSVALIAS	
	1020302	MARCA PATENTES DE MARCA O LLAVE O BOTAS PATENTABLES Y OTROS SIMILARES	
	1020303	Patentes	1,164.00
TOTAL	MARCA PATENTES DE MARCA O LLAVE O BOTAS PATENTABLES Y OTROS SIMILARES		1,164.00
	1020304	ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE	1,264.00
	1020305	Software	
TOTAL	ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE		1,264.00
	10204	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	
	1020401	Amortización acumulada de activos intangibles	1,164.00
TOTAL	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,164.00
	10205	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	161.1
	1020501	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	
TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		161.1
TOTAL	ACTIVOS INTANGIBLES		3,489.00
	10206	INVERSIONES	
	1020601	Inversiones en Cuba	7,295.71
TOTAL	OTRAS INVERSIONES		7,295.71
	10207	PROVISIONES Y RESERVAS DE INVERSIONES	
	1020701	RESERVAS DE INVERSIONES	7,295.71
TOTAL	PROVISIONES Y RESERVAS DE INVERSIONES		7,295.71
TOTAL	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		7,295.71
TOTAL	ACTIVO NO CORRIENTE		2,284,490.00
TOTAL	ACTIVO		2,871,463.78
	2 PASIVO		
	201 PASIVO CORRIENTE		
	20101	DEudas y obligaciones por pagar	
	2010101	PROVEEDORES LOCALES	
	2010102	Proveedores de bienes locales	14,353.53
	2010103	Proveedores de servicios locales	35,474.00
	2010104	Proveedores de mercancías locales	71,777.51
TOTAL	PROVEEDORES LOCALES		121,605.04
	2010105	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
	2010106	Proveedores de bienes del Exterior	280,156.72
TOTAL	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		280,156.72
TOTAL	DEUDAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR		401,761.76
	20104	RESERVACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA	
	2010401	FINANCIERAS	
	2010402	Préstamo Banco del Avator	503,750.70
	2010403	Préstamo Cursos de Formación	50,000.00
TOTAL	RESERVACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA		553,750.70
TOTAL	DEUDAS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS		955,512.46
	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	2010701	OBLIGACIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	
	2010702	Retención de IP por Pago	7,960.34
TOTAL	OBLIGACIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA		7,960.34
TOTAL	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		7,960.34

2002:04 - ... EN UNION EN LA FUENTE DEL IMPORTE DE VALOR AGREGADO I.V.A.			
2002000	... Retenciones IVA de Pago	572.84	
<b>TOTAL</b>	<b>... RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPORTE DE VALOR AGREGADO I.V.A.</b>		<b>572.84</b>
2002001	... IVA de Ventas		37.434
2002002	... IVA de Pago Pasiva	234,263.47	
<b>TOTAL</b>	<b>... IVA DE VENTAS</b>		<b>234,263.47</b>
2002003	... IMPORTE DE LA RENTA COMPANY A		
2002004	... Retenciones a Rentas de Pago	51,269.42	
<b>TOTAL</b>	<b>... IMPORTE DE LA RENTA COMPANY A</b>		<b>51,269.42</b>
2002005	... OBLIGACIONES CORRIENTES CON DEUDA		
2002006	... Aportes Individuos por Deuda	3,166.23	
2002007	... Aporte Patronal por Deuda	4,071.03	
2002008	... Prestamos de Ahorro de In...	346.07	
<b>TOTAL</b>	<b>... OBLIGACIONES CORRIENTES CON DEUDA</b>		<b>7,583.33</b>
2002009	... APORTES BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS		
2002010	... Decimo tercer sueldo	2,207.16	
2002011	... Decimo Cuarto sueldo	1,091.13	
2002012	... Vacaciones	24,831.60	
<b>TOTAL</b>	<b>... POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>28,129.89</b>
2002013	... NOMINAS POR PAGAR		
2002014	... Nomina por Pago	2,986.55	
<b>TOTAL</b>	<b>... NOMINAS POR PAGAR</b>		<b>2,986.55</b>
2002015	... PARTICIPACION TERMINACIONES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
2002016	... Participación de Utilidades de Empl...	12,329.40	
<b>TOTAL</b>	<b>... PARTICIPACION TERMINACIONES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>12,329.40</b>
2002017	... DIVIDENDOS POR PAGAR		
2002018	... Dividendos	15,322.24	
<b>TOTAL</b>	<b>... DIVIDENDOS POR PAGAR</b>		<b>15,322.24</b>
2002019	... OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2002020	... CHEQUES POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		200,370.42
2002021	... CUENTAS POR PAGAR ACCIONES		
2002022	... Cuentas por Pago - Inversio...	548,752.00	
2002023	... Cuentas por Pago - Banco	448,335.59	
<b>TOTAL</b>	<b>... OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>997,458.01</b>
2002024	... CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
2002025	... CUENTAS PASIVAS TRANSACCIONES		297,138.31
2002026	... OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2002027	... Depósitos en Bancos	492.85	
<b>TOTAL</b>	<b>... CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>492.85</b>
2002028	... OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2002029	... ANTICIPOS DE CLIENTES		492.82
2002030	... ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES		
2002031	... Anticipo de Pagar Local	194,744.52	
<b>TOTAL</b>	<b>... OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>194,744.52</b>
2002032	... ANTICIPOS DE CLIENTES		
2002033	... ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES		
2002034	... Cuentas por Pago Cota Regular	74,644.34	
2002035	... Cuentas por Pago	33,623.30	
<b>TOTAL</b>	<b>... ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		<b>108,267.64</b>
2002036	... OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2002037	... Otros Pasivos Corrientes		23,673.97
<b>TOTAL</b>	<b>... OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>23,673.97</b>
2002038	... PASIVO CORRIENTE		
2002039	... PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		2,380,925.25
2002040	... RESERVA PATRONAL		
2002041	... Reserva Patronal	24,113.45	
<b>TOTAL</b>	<b>... PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,405,038.72</b>
2002042	... OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS		
2002043	... Provisión por Desahucio	3,913.35	
<b>TOTAL</b>	<b>... OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS</b>		<b>3,913.35</b>
<b>TOTAL</b>	<b>... PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,408,952.07</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>2,411,364.79</b>
2002044	... PATRÓN AJUSTADO NETO		
2002045	... CAPITAL		
2002046	... CAPITAL RESERVADO O PAGADO		
2002047	... CAPITAL SUSCRITO O PAGADO		
2002048	... CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO ACCIONES EN TESORERIA		
2002049	... Capital Suscrito no Pagado acc...	50,000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>... CAPITAL SUSCRITO O PAGADO</b>		<b>50,000.00</b>
2002050	... CAPITAL SUSCRITO O PAGADO ACCIONES EN TESORERIA		
<b>TOTAL</b>	<b>... CAPITAL SUSCRITO O PAGADO</b>		<b>50,000.00</b>
2002051	... RESERVAS		
2002052	... RESERVA LEGAL		30,300.00
2002053	... RESERVA LEGAL		
2002054	... Reserva Legal	17,542.82	
<b>TOTAL</b>	<b>... RESERVA LEGAL</b>		<b>17,542.82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>... RESERVA LEGAL</b>		<b>17,542.82</b>

304000	RESERVA FISCAL FINANCIERA			
304001	RESERVA DE CAPITAL			
304002	RESERVA DE CAPITAL			
304003	OTRAS RESERVAS			
304004	OTRAS RESERVAS			
TOTAL RESERVAS				17,532.52
305000	RENTAS ACUMULADAS			
305001	GANANCIAS ACUMULADAS			
305002	GANANCIAS ACUMULADAS			
305003	GANANCIAS ACUMULADAS			
305004	Ganancia Acumulada de Periodo	27,488.71		
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS			77,488.71	
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS				77,488.71
306000	PERDIDAS ACUMULADAS			
306001	PERDIDAS ACUMULADAS			
306002	PERDIDAS ACUMULADAS			
306003	PERDIDAS ACUMULADAS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS RUP			
306004	PERDIDAS ACUMULADAS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS RUP			
306005	Resultado Acumulados Provisionales	8,011.10		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS RUP			-8,011.10	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS RUP				-8,011.10
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS				69,477.61
307000	RESERVA DE FIDUCIA			
307001	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
307002	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
307003	Utilidad del Ciclo de Inventario	1,279.00		
307004	Utilidad del Periodo	232,492.21		
TOTAL GANANCIA NETA DEL PERIODO			256,496.11	
TOTAL GANANCIA NETA DEL PERIODO				256,496.11
307005	PERDIDA NETA DEL PERIODO			
307006	PERDIDA NETA DEL PERIODO			
TOTAL RESULTADO DEL PERIODO				26,485.11
TOTAL PATRIMONIO NETO				385,779.74
TOTAL PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADO				385,779.74

HENRY RAMIREZ RAMON SUAREZ  
C.I. 070279883  
GERENTE GENERAL

*[Handwritten Signature]*  
HENRY RAMIREZ RAMON SUAREZ  
C.I. 070279883  
GERENTE GENERAL

**LIDENAR S.A**



**LIDENRE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

4 INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACT. Y PASIV. ORDINARIAS			
4101	VENTA DE BIENES		
420101	Venta de bienes muebles Imperdote	7,256,356.41	
420102	Ventas de Bienes Cieleros Encasado	5,888.00	
420103	Venta de Bienes En Armado	34,216.28	
420104	Venta de Bienes Tabaca	42,273.43	
<b>TOTAL</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>7,340,734.12</b>
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		
420201	Préstamos de Bienes al Fomento	848.29	
420202	Operaciones Ganaderas	1,575.94	
<b>TOTAL</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>2,424.23</b>
4103	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
420301	Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	3,05,892.68	
<b>TOTAL</b>	<b>OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>3,05,892.68</b>
4104	DESCUENTO EN VENTAS		
420401	Descuento en Ventas	(1,279.19)	
<b>TOTAL</b>	<b>DESCUENTO EN VENTAS</b>		<b>(1,279.19)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>7,705,768.84</b>
42 OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
420201	INGRESOS FINANCIEROS		
420202	Ingresos Financieros	176.02	
<b>TOTAL</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>176.02</b>
420203	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		
420204	Otros Ingresos Financieros no Ordinarios	973.49	
<b>TOTAL</b>	<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>973.49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>		<b>1,149.51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>7,717,692.36</b>
5 GASTOS Y COSTOS			
51 COSTOS DE VENTA			
5101	COSTO DE VENTA		
520101	Costo de Venta de Bienes Imperdote	5,586,574.08	
520102	Costo de Venta de Bienes Encasado	2,084.00	
520103	Costo de Venta de Bienes En Armado	43,995.42	
520104	Costo de Venta Tabaca	44,708.27	
<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>5,678,361.77</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>5,678,361.77</b>	<b>5,678,361.77</b>
52 GASTOS			
5201	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
520101	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
520102	Salarios	1,76,677.40	
520103	Salarios de Personal	693.84	
520104	Comisiones de RRHH	51.29	
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,77,422.53</b>	
520105	GASTOS DE PROMOCIÓN		
520106	GASTOS DE PROMOCIÓN		
520107	Actividad Promocional 12.19%	21,043.30	
520108	Actividad Promocional	1,007.42	
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS DE PROMOCIÓN</b>	<b>22,050.72</b>	
520109	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
520110	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	10,094.08	
520111	Debito Capitalizado	2,042.85	
520112	Vacaciones	4,910.07	
<b>TOTAL</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>17,046.99</b>	
520113	GASTOS PLANES DE PENSIONES A EMPLEADOS		
520114	Alquileres	8,553.00	
520115	Alquileres	1,115.88	
520116	Beneficios por Cuentas de Ahorro	18,000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS PLANES DE PENSIONES A EMPLEADOS</b>	<b>27,668.88</b>	
520117	HONORARIOS		
520118	Honorarios Profesionales a Personas	16,843.00	
520119	Honorarios Profesionales a Personas	247,749.08	
<b>TOTAL</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>264,592.08</b>	
520120	DEPRECIACIONES RECIPIENTES		
520121	Depreciaciones Recipientes	43,703.04	
<b>TOTAL</b>	<b>DEPRECIACIONES RECIPIENTES</b>	<b>43,703.04</b>	
520122	DEPRECIACIONES RECIPIENTES		
520123	Valor de Bienes Recipientes	70,088.20	
<b>TOTAL</b>	<b>DEPRECIACIONES RECIPIENTES</b>	<b>70,088.20</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS Y COSTOS</b>		<b>6,074,092.20</b>
520124	IMPUESTOS		
520125	IMPUESTOS		
520126	IMPUESTOS		
520127	IMPUESTOS		
520128	IMPUESTOS		
520129	IMPUESTOS		
520130	IMPUESTOS		
520131	IMPUESTOS		
520132	IMPUESTOS		
520133	IMPUESTOS		
520134	IMPUESTOS		
520135	IMPUESTOS		
520136	IMPUESTOS		
520137	IMPUESTOS		
520138	IMPUESTOS		
520139	IMPUESTOS		
520140	IMPUESTOS		
520141	IMPUESTOS		
520142	IMPUESTOS		
520143	IMPUESTOS		
520144	IMPUESTOS		
520145	IMPUESTOS		
520146	IMPUESTOS		
520147	IMPUESTOS		
520148	IMPUESTOS		
520149	IMPUESTOS		
520150	IMPUESTOS		
520151	IMPUESTOS		
520152	IMPUESTOS		
520153	IMPUESTOS		
520154	IMPUESTOS		
520155	IMPUESTOS		
520156	IMPUESTOS		
520157	IMPUESTOS		
520158	IMPUESTOS		
520159	IMPUESTOS		
520160	IMPUESTOS		
520161	IMPUESTOS		
520162	IMPUESTOS		
520163	IMPUESTOS		
520164	IMPUESTOS		
520165	IMPUESTOS		
520166	IMPUESTOS		
520167	IMPUESTOS		
520168	IMPUESTOS		
520169	IMPUESTOS		
520170	IMPUESTOS		
520171	IMPUESTOS		
520172	IMPUESTOS		
520173	IMPUESTOS		
520174	IMPUESTOS		
520175	IMPUESTOS		
520176	IMPUESTOS		
520177	IMPUESTOS		
520178	IMPUESTOS		
520179	IMPUESTOS		
520180	IMPUESTOS		
520181	IMPUESTOS		
520182	IMPUESTOS		
520183	IMPUESTOS		
520184	IMPUESTOS		
520185	IMPUESTOS		
520186	IMPUESTOS		
520187	IMPUESTOS		
520188	IMPUESTOS		
520189	IMPUESTOS		
520190	IMPUESTOS		
520191	IMPUESTOS		
520192	IMPUESTOS		
520193	IMPUESTOS		
520194	IMPUESTOS		
520195	IMPUESTOS		
520196	IMPUESTOS		
520197	IMPUESTOS		
520198	IMPUESTOS		
520199	IMPUESTOS		
520200	IMPUESTOS		

52010004	Mantenimiento Vehículos	144.86	
52010004	Mantenimiento Equipos de stock	909.00	
52010005	Mantenimiento de casa	2,787.05	
TOTAL	MANTENIMIENTO		3,840.91
520100	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
52010001	Arrendamiento locales	34,800.00	
TOTAL	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		34,800.00
520110	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
52011001	Mantenimiento y Calentamiento	16.00	
TOTAL	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		16.00
52011003	Producción y Publicidad	300.57	
TOTAL	PRODUCCIÓN Y PUBLICIDAD		300.57
520112	COMBUSTIBLES		
52011201	Combustibles	3,744.01	
TOTAL	COMBUSTIBLES		3,744.01
520113	SEGURIDAD Y RECURSOS HUMANOS		
52011301	Seguros de Vida	2,523.58	
TOTAL	SEGURIDAD Y RECURSOS HUMANOS		2,523.58
520114	TRANSPORTE AEREO Y TERRESTRE		
52011401	Transporte encomiendas	7,410.25	
TOTAL	TRANSPORTE AEREO Y TERRESTRE		7,410.25
520115	GASTOS DE GENTILICIOS		
52011501	Gastos de Acreditación de préstamos	2,756.06	
TOTAL	GASTOS DE GENTILICIOS		2,756.06
520117	RENTAS DE VIVIENDA		
52011701	Pagos de Alquiler	12,455.71	
52011702	Alquiler de Hospedaje	1,367.49	
TOTAL	GASTOS DE VIVIENDA		13,823.20
520118	AGUA, ENERGÍA LUZ Y TELECOMUNICACIONES		
52011801	Agua y Energía Eléctrica	826.01	
52011802	Teléfono y Internet	387.14	
52011803	Internet	1,391.49	
TOTAL	AGUA, ENERGÍA LUZ Y TELECOMUNICACIONES		4,479.29
520119	IMPUESTOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD		
52011901	Impuestos y Registros de la Propiedad	796.10	
TOTAL	IMPUESTOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD		796.10
520120	OTROS GASTOS DE GENTILICIOS		
52012001	Otros Gastos de Gentilicio	1,355.63	
TOTAL	OTROS GASTOS DE GENTILICIOS		1,355.63
520121	CONTRIBUCIONES		
52012101	Contribuciones a la Cámara de Comercio	265.00	
TOTAL	CONTRIBUCIONES		265.00
520122	PROVISIONES DE PLANTA Y EQUIPO		
52012201	Provisiones de Depreciación de Maquinaria	269.12	
52012202	Gastos de Depreciación de Equipos de Oficina	2,755.87	
52012203	Provisiones de Depreciación de Vehículos	11,090.95	
TOTAL	PROVISIONES DE PLANTA Y EQUIPO		13,965.20
520123	PROVISIONES DE PLANTA Y EQUIPO		
52012301	Provisiones de Planta y Equipo	42,476.05	
TOTAL	PROVISIONES DE PLANTA Y EQUIPO		42,476.05
520124	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		
52012401	Suministros y Materiales de Oficina	57.36	
52012402	Papelera y trabajos de impresión	146.20	
TOTAL	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		203.56
520125	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
TOTAL	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		203.56
5202	GASTOS DE VENTAS		
520201	GASTOS DE NOMINA DE VENTAS		
52020101	Salarios	1,100.00	
52020102	Comisiones	926.57	
TOTAL	GASTOS DE NOMINA DE VENTAS		2,026.57
520202	IMPUESTOS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
52020201	Aporte Patronal a la Seguridad Social	250.00	
52020202	Fondo de Reserva	95.20	
TOTAL	IMPUESTOS A LA SEGURIDAD SOCIAL		345.20
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INCENTIVOS		
52020301	Bonificación de Vacaciones	179.70	
52020302	Bonificación de Faltas	55.98	
52020303	Vacaciones	53.00	
TOTAL	BENEFICIOS SOCIALES E INCENTIVOS		288.68
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520301	INTERESES		
52030101	Intereses Fintecno	5,172.35	
52030102	Intereses por sobregiros	5,006.24	
TOTAL	INTERESES		10,178.59

TOTAL.....	INTERESES		36,282.52		
520302	..... COMISIONES				
5275000	..... Comision Servicio Interiores	3,112.76			
TOTAL.....	COMISIONES		3,112.76		
520300	..... GASTOS DE FARMACAMENTOS DE ACTIVOS				
520600	..... OTROS GASTOS FINANCIEROS				
TOTAL.....	GASTOS FINANCIEROS		82,000.00		
5285	..... GASTOS NO DEDUCIBLES				
520201	..... GASTOS DE DEPRECIACION				
520600	..... DEDUCCIONES DE COMPROBANTES DE V	3,410.00			
5206102	..... DEDUCCIONES QUE NO SON DE INTERES	941.50			
5206103	..... DEDUCCIONES NO DEDUCIBLES AL P	14,895.50			
5206104	..... INTERES Y MULTAS	14,895.40			
5206105	..... Dato de abono de impuestos	2,000.00			
5206107	..... De abono de impuestos	300.00			
TOTAL.....	GASTOS NO DEDUCIBLES	34,142.40			
TOTAL.....	GASTOS NO DEDUCIBLES		53,151.19		
TOTAL.....	GASTOS		953,650.6		
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7,527,743.11
6	RENTA DE CAPITAL DE LAS OPERACIONES CONTINUAS				
61	GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6202	GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
6902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
7902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
8902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
9902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
10902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
11902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
12902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
13902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14102	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14202	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14302	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14402	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14502	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14602	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14702	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14802	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
14902	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				
15002	IMPUESTO PARA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS				

HENRI GAVIER FACILITADOR  
C.I. 07827488  
VICERRECTOR GENERAL

*F. R. W. P.*  
HENRI MANUEL RAMON TAYRO  
C.I. 810480115  
CONTADOR GENERAL

**LIDENAR S.A**