

LIDENAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL.

Lidenar S.A., es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador, fue constituida el 05 de Marzo del 2007, el domicilio de su matriz es Av. Gil Ramírez Dávalos S/N y El Pedregal.

Su actividad principal es el:

- Venta al por mayor y menor de Equipos y Aparatos de Comunicación incluyendo sus partes y piezas.

2. BASES DE ELABORACION.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. POLITICAS CONTABLES.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, efectivo en caja, a depositarse el primer día del mes siguiente, efectivo en cajas chicas, y cajas registradoras de locales, así como también depósitos en Instituciones Financieras, sean Bancos o Cooperativas. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

\$ 129.105,06

CUENTAS POR COBRAR

Estas cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de celulares importados, realizados en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable.

\$ 1,647,380.04

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición inicial. Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

a) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

\$ 8.091,48

b) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

c) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

IMPUESTOS CORRIENTES:

Los impuestos corrientes corresponden al crédito tributario por concepto de IVA y a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa.

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía, IVA Compras, Retenciones de IVA y pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta. Representa el **\$ 88.543,33**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta; y los impuestos por pagar que se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas. Representa el **\$ 219.289,31**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días. Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes y otros menores. **\$ 1.654.169,06**

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

OBLIGACIONES BANCARIAS.

Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos por la Empresa y reconocidos inicialmente a su valor razonable. Estos créditos fueron registrados de acuerdo a la normativa indicada por el Banco Central del Ecuador de los préstamos externos contratados por el sector privado. Los intereses que se genera son reconocidos como indica la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. **\$ 471.232,86**

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses causados por préstamos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Se registran al costo histórico y en el período más cercano en el que se conocen. **\$ 8.450.575,69**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. **\$ 8.988.180,72**

CAPITAL.

El capital social de la empresa asciende a USD \$ 50.000 al 31 de diciembre del 2014. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 50.000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$ 1.00 cada una. **\$ 50.000,00**

RESULTADO DEL EJERCICIO.

En el presente período contable se obtuvo utilidad por un valor de: **\$ 537.605.03**

4. EVENTOS POSTERIORES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



CPA. Maribela Ramón Jumbo.

**CONTADORA
LIDENAR S.A.**