

# **LIDERIDEAS S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014**

### **1. Información General.-**

**LIDERIDEAS S.A.** es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en Villamil 304 y Alberto Reyna.

**Objeto Social.-** VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.

La compañía fue constituida el 30 de Enero del año 2008, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 1.000 acciones ordinarias.

ALCIVAR ÁVILA ALEXANDRA INÉS MARÍA  
CHAVEZ CEDEÑO EDDY MANUEL

10 ACCIONES  
990 ACCIONES

### **2. Bases de elaboración.-**

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **LIDERIDEAS S.A.**, han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

• Banco	136.371,36
• <b>Saldo Total</b>	<b>136.371,36</b>

# **LIDERIDEAS S.A.**

## **Propiedad Planta y Equipo**

El detalle es el siguiente:

• TERRENOS	5,167.79
• INMUEBLES	36,718.31
• MUEBLES Y ENSERES	2,190.70
• EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,893.92
• VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	74,982.14

**TOTAL** **122,952.86**

• Menos depreciación acumulada (66,697.46)

**Saldo Final** **56,255.40**

## **Depreciación**

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<b>P.P.E</b>	<b>Vida Util</b>
Muebles y Enseres	10 años
Vehículo	20 años
Equipos de Computación & Software	3 años
Maquinarias, Equipos e instalaciones	10 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

<b>P.P.E</b>	<b>Valor</b>
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>66,697.46</u>
	<b>66,697.46</b>

# **LIDERIDEAS S.A.**

## **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

## **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

## **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## **LIDERIDEAS S.A.**

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo

INGRESOS	84.363,08	<b><u>Social</u></b>
----------	-----------	----------------------

**Capital**  
El saldo al 31 de diciembre de 2014 comprende 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

### **Utilidad Contable**

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD CONTABLE	47.697,94
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	2.154,69
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.202,24
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>43.745,49</b>
IMPUESTO CAUSADO 22%	9.624,01
ANTICIPO DETERMINADO PARA EL EJERCICIO FISCAL	7.401,53
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	2.222,48
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1.931,59
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE HAN EFECTUADO	2.845,64
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>1.308,42</b>