

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Junto con el Informe de Comisario)

ÍNDICE:

Informe de Comisario

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ – Dólares Estadounidenses

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL COMISARIO

25 de mayo del 2016

A los Accionistas de Lidich Import Export S.A.:

1. En cumplimiento de las estipulaciones legales contempladas en el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador he revisado el estado de situación financiera adjunto de Lidich Import Export S.A., al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir un informe sobre estos estados financieros basados en mi revisión.
2. Mi revisión fue diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes; incluyendo el examen a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyó también la evaluación del sistema de control contable interno, las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Lidich Import Export S.A., al 31 de diciembre del 2015, y el resultado integral de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
4. Mi revisión fue hecha con el propósito de formarme la opinión descrita en el párrafo anterior. En mi calidad de Comisario he verificado también el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y las resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas de Lidich Import Export S.A., así como el manejo de los correspondientes libros de actas, de acciones y de accionistas; sobre los cuales, en mi opinión no existieron aspectos de importancia que llamaran mi atención; la administración de la Compañía ha tomado en cuenta las resoluciones impartidas por la Junta General en todos sus aspectos.

INFORME DEL COMISARIO (Continuación)

5. Durante el periodo 2015, la Administración de la compañía Lidich Import Export S.A., autorizó el registro de un valor US\$ 21.505, con cargo a los resultados acumulados, para corregir determinadas partidas que se encuentran expuestas en los estados financieros adjuntos. (Véase Nota 8).

Cordialmente,



CPA. Ing. Paola León
Comisario

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	26.877	23.818
		-----	-----
Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar comerciales	3	74.469	210.552
Cuentas por cobrar relacionadas	6	18.285	-
Activos por impuestos corrientes	5	13.750	11.311
Anticipo a proveedores		1.066	-
		-----	-----
		107.570	221.863
Menos: Estimación de deterioro en cuentas por cobrar		(1.020)	(1.840)
		-----	-----
Cuentas por cobrar netas		106.550	220.023
		-----	-----
Inventarios	4	132.533	26.175
		-----	-----
Total de activos corrientes		265.960	270.016
<u>Activos no corrientes</u>			
Activos fijos- netos		2.299	-
		-----	-----
Total de Activos		268.259	270.016
		=====	=====

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones Bancarias		-	26.047
		-----	-----
Cuentas por pagar:			
Cuentas por pagar comerciales		192.081	184.568
Cuentas por pagar relacionadas	6	52.658	205
Pasivos por impuestos corrientes	5	7.714	5.160
Otras Provisiones y Beneficios Definidos		588	-
Otros pasivos no financieros		1.057	-
		-----	-----
Total cuentas por pagar		254.098	189.933
		-----	-----
Total pasivos corrientes		254.098	215.980
		-----	-----
Pasivos no corrientes			
Beneficios Definidos por Jubilación Patronal		62	-
Beneficios Definidos por Desahucio		225	-
		-----	-----
Total pasivos no corrientes		287	-
		-----	-----
Total de Pasivos		254.385	215.980
		-----	-----
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito	7	1.000	1.000
Resultados acumulados		12.874	53.036
		-----	-----
Total de Patrimonio- estado Adjunto		13.874	54.036
		-----	-----
Total Pasivos y Patrimonio		268.259	270.016
		=====	=====

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Ingresos por actividades ordinarias	9	227.602	306.052
Costo de ventas	10	(170.486)	(232.604)
		-----	-----
Ganancia bruta en ventas		57.116	73.448
 Gastos de administración	11	(46.334)	(18.550)
Gastos de venta	12	(20.641)	(10.730)
		-----	-----
(Pérdida) Ganancia de actividades operacionales		(9.859)	44.168
 Otros ingresos (egresos)			
Intereses pagados		(1.598)	(3.360)
Varios netos		(5.704)	(1.869)
		-----	-----
(Pérdida) Ganancia antes de impuesto a la renta		(17.161)	38.939
Impuesto a la renta		(1.496)	-
		-----	-----
Resultado Integral del ejercicio		(18.657)	38.939
		=====	=====
<u>Acciones ordinarias</u>			
(Pérdida) ganancia por acción (US\$)		(18,66)	38.94
Número de acciones		1.000	1.000

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014) (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Resultados Acumulados Años Anteriores</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2014	1.000	14.097	15.097
Resultado Integral del ejercicio	-	38.939	38.939
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.000	53.036	54.036
Ajustes de años anteriores (Véase nota 8)	-	(21.505)	(21.505)
Resultado Integral del ejercicio	-	(18.657)	(18.657)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.000	12.874	13.874

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de Efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	341.895	210.354
Efectivo entregado por pago a proveedores, empleados y otros	(286.486)	(235.152)
Intereses pagados	(1.598)	(3.360)
	-----	-----
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	53.811	(28.158)
	-----	-----
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones de activos fijos	(3.200)	-
	-----	-----
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de inversión	(3.200)	-
	-----	-----
(Disminución) Incremento de obligaciones bancarias a corto plazo	(26.047)	26.047
Ajuste de años anteriores	(21.505)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de financiamiento	(47.552)	26.047
	-----	-----
Incremento (Disminución) neta del efectivo	3.059	(2.111)
	-----	-----
Efectivo al inicio del año	23.818	25.929
	-----	-----
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	26.877	23.818
	=====	=====

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)

(Expresados en dólares estadounidenses)

(Continuación)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	(18.657)	38.939
	-----	-----
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciaciones de Activos fijos	901	-
Beneficios Definidos por jubilación patronal y desahucio	287	-
Uso de Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	(820)	(195)
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar comerciales	114.293	(95.698)
(Incremento) Disminución en inventarios	(106.358)	38.452
Incremento en cuentas por pagar comerciales	63.577	7.947
Incremento (Disminución) en beneficios sociales	588	(17.603)
	-----	-----
Total ajustes al resultado integral	72.468	(67.097)
	-----	-----
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	53.811	(28.158)
	=====	=====

Las notas explicativas anexas de la 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas el 22 de septiembre del 2011, con un plazo de duración de 50 años. Su actividad principal es la comercialización y producción de químicos destinados al sector curtiembre y sus derivados, la comercialización y producción de químicos destinados al sector de alimentos con sus derivados.

Las actividades de la compañía durante el año 2015 estuvieron orientadas principalmente a la comercialización de químicos. (Véase Nota 9).

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cajas chicas	-	1.292
Bancos y cheques posfechados	26.877	22.526
	-----	-----
Total Efectivo y Equivalentes	26.877	23.818
	=====	=====

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2015:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Corriente	1.999
0-30 Días	940
31-60 Días	28.591
61-90 Días	6.899
91-120 Días	1.338
121 en adelante(1)	35.509

Total según módulo	75.276

Saldo según estados financieros	74.469

Diferencia	807
	=====

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES
(Continuación)

- (1) Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, incluye cuentas con vencimientos mayores a 365 días por US\$ 12.813, de las cuales a criterio de la administración no se espera incurrir en pérdidas importantes, adicionales a las cubiertas por la provisión por deterioro de cuentas por cobrar por US\$ 1.020.

NOTA 4 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, comprenden:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Remojo	27.002	(6.689)
Recurtición	26.043	8.132
Engrase	16.966	5.091
Acabado	15.758	8.065
Curtido	14.219	(3.593)
Anilinas	14.207	6.427
Repuestos Varios	10.987	3.053
Pelambre	5.526	(513)
Cuchillas	1.825	4.122
Nylon	-	125
Importaciones en transito	-	1.955
	-----	-----
	132.533	26.175
	=====	=====

NOTA 5 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Crédito tributario (IVA)	8.941	4.001
Retenciones en la fuente	1.333	1.287
Retenciones de IVA	3.476	375
Anticipos de Impuesto a la Renta	-	221
Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	-	5.427
	-----	-----
	13.750	11.311
	=====	=====

NOTA 5 - **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
(Continuación)

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	5.204	-
Impuesto por Pagar	2.510	-
Impuesto a la renta por Pagar	-	320
Impuesto al Valor Agregado por pagar	-	4.685
Retenciones en la fuente	-	69
Retenciones de IVA	-	86
	-----	-----
	7.714	5.160
	=====	=====

NOTA 6 - **CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR RELACIONADAS**

A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>		<u>2014</u> <u>US\$</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>			
Tenería Neogranadina Beneficiadora de Cueros S.A.	16.494	(1)	-
Diederichs Quiros Hans	1.791		-
	-----		-----
	18.285		-
	=====		=====
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>			
Alvaro Libreros	52.658	(2)	205
	-----		-----
	52.658		205
	=====		=====

- (1) Cuenta por cobrar originada por préstamos otorgados para financiamiento de capital de trabajo, los cuales serán liquidados durante el periodo 2016.
- (2) Corresponden préstamos recibidos del Accionista a la compañía, para financiamiento de capital de trabajo, créditos sobre los cuales se reconoce intereses, aplicando una tasa del 10,21% anual.

El 27 de mayo del 2015 mediante resolución N° NAC-DGERCGC15-00000455, el Servicio de Rentas Internas establece: Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR RELACIONADAS
(Continuación)

Si tal monto es superior a los quince millones de dólares, dichos sujetos pasivos deberán presentar adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2015, no superaron el importe acumulado mencionado.

NOTA 7 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2015, está representado por 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

El resultado integral del ejercicio es calculado dividiendo el resultado integral del ejercicio sobre el número de acciones ordinarias.

El detalle de los Accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital Suscrito</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>% de Participación</u>
Diederichs Quiros Hans	Colombia	200	200	20%
Libreros Amezcuita Alvaro Benjamín	Colombia	800	800	80%
		-----	-----	-----
		1.000	1.000	100%
		=====	=====	=====

NOTA 8 - AJUSTES EFECTUADOS A PATRIMONIO

Durante el periodo 2015, la administración de la compañía autorizó el registro de un valor de US\$ 21.505 con cargo a sus resultados acumulados, con el fin de corregir saldos iniciales de determinadas cuentas contables, a continuación detallamos un resumen de lo expuesto:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>
Ajuste neto cuadre de saldo de inventarios con Físico-cheques posfechados- caja chica y cuenta por pagar Agrocueros S.A.	18.672
Ajuste cuenta de obligaciones financieras (registrado por la anterior Administración).	1.826
Baja de Cuenta por cobrar del Cliente Esteban Yangare por cobro no registrado	481
Ajuste saldos iniciales resultados acumulados	319
Ajuste al saldo de Aldas Curtiembre por error de registro de cheque protestado	207

Total ajustes	21.505
	=====

NOTA 9 - INGRESOS

Los ingresos por el año 2015 y con cifras comparativas 2014 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Remojo	76.861	83.659
Recurtición	36.813	35.285
Curtido	32.024	56.298
Engrase	25.496	34.554
Acabado	21.253	24.209
Anilinas	15.419	26.251
Pelambre	14.767	30.600
Cuchillas	3.254	5.372
Otros Repuestos	2.022	6.896
Otros	1.129	738
Wet Blue	124	762
Piedras	-	960
Nylon	-	251
Cuero Terminado	-	587
Descuentos en Ventas	(1.560)	(370)
	-----	-----
	227.602	306.052
	=====	=====

NOTA 10 - COSTOS DE VENTA

Los costos de venta por el año 2015 y con cifras comparativas 2014 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>Año</u> <u>2015</u>	<u>Año</u> <u>2014</u>
Costo De Ventas Producto Terminado	170.486	225.522
Otros Materiales	-	1.999
Otros Costos Indirectos	-	5.083
	-----	-----
	170.486	232.604
	=====	=====

NOTA 11 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración por el año 2015 y con cifras comparativas 2014 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Honorarios	10.616	13.260
Impuesto a la salida de divisas	8.477	-
Mantenimiento	7.565	545
Arriendo (1)	4.140	-
Sueldos y Salarios (2)	4.114	-
Asesoría financiera (3)	4.085	-
Beneficios sociales	2.148	42
Servicios Básicos	1.698	268
Impuestos	1.152	1.710
Amortización	901	-
Gastos de viaje	676	1.508
Suministros de oficina	434	482
Otros	328	419
Gastos de gestión	-	316
	-----	-----
	46.334	18.550
	=====	=====

- 1) Corresponden arriendos cancelados al Sr. Alvaro Libreros del periodo de enero a diciembre del 2015.
- 2) Corresponden sueldos cancelados a la Gerencia General durante el periodo 2015.
- 3) Corresponde asesoría financiera cancelada del Sr. Alvaro Libreros del periodo de febrero a diciembre del 2015.

NOTA 12 - GASTOS DE VENTAS

Los gastos de venta por el año 2015 y con cifras comparativas 2014 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Remuneraciones	7.557	-
Comisiones y Honorarios	1.232	2.153
Gastos de gestión	1.664	1.089
Transporte	1.628	523
Gastos de viaje	1.475	2.594
Combustible	1.311	682

NOTA 12 - GASTOS DE VENTAS
(Continuación)

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Seguros	1.050	2.142
Mantenimiento	1.019	161
Vigilancia	795	-
Provisión	757	-
Servicios básicos	730	623
Alimentación	561	12
Otros	356	717
Suministros	328	34
Capacitación	100	-
Impuestos	75	-
	-----	-----
	20.641	10.730
	=====	=====

NOTA 13 - DIFERENCIAS ENTRE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS.

Las siguientes cifras de los registros contables de la compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido reclasificadas, para su prestación en los presentes estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

	<u>31 de diciembre del 2015</u>		
	<u>Según</u> <u>Registros</u> <u>Contables</u>	<u>Según Estados</u> <u>Financieros</u>	<u>Diferencia</u>
Efectivo y Equivalente (1)	25.820	26.877	1.057
Otros pasivos no financieros (1)	-	(1.057)	(1.057)
Cuentas por cobrar relacionadas (2)	19.265	18.285	980
Cuentas por pagar relacionadas (2)	(53.638)	(52.658)	(980)
	-----	-----	-----
Total	(8.553)	(8.553)	-
	=====	=====	=====

- (1) Corresponde la reclasificación para fines de presentación de informe del sobregiro contable del Banco Internacional de un valor de US\$ 1.057, para presentar dicha cuenta de acuerdo a su naturaleza, de conformidad con las NIIF.
- (2) Corresponde la reclasificación de una cuenta por pagar por US\$ 980, con la cuenta por cobrar de la compañía relacionada Tenería Neogranadina Beneficiadora de Cueros S.A., para presentar los saldos netos de conformidad con las NIIF.