

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2015

### LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

#### NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La Compañía, se constituyó inicialmente con el nombre de Termipieles S.A mediante escritura pública con fecha 16 de septiembre del año 2011, otorgada en la Notaría Quinta del cantón Ambato ante el Dr. Hernán Santamaría Sancho, para posteriormente el día 25 de octubre del 2012 se realiza el cambio de denominación a Lidich Import Export S.A.

**LIDICH IMPORT EXPORT S.A.** tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. Indoamericana s/n, Panamericana Norte Km. 6 1/2, a 500 metros de la Escuela de Formación de Soldados de la ciudad de Ambato.

**LIDICH IMPORT EXPORT S.A.** tiene como objeto social la comercialización y producción de químicos destinados al:

- Sector curtiembre y sus derivados
- Sector de alimentos con sus derivados
- Sector industrial de caucho y sus materias primas

#### NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

#### NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

**b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, estableciéndose para este período el valor de \$25.819.93 y para el año anterior \$53.166.53, habiendo una reducción de \$27.346.60 debido a que se redujo y se cuadro la cuenta cheques posfechados en relación al año 2014.

#### **d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

La provisión que se ha calculado para este período es de \$744.69 que es el 1% de las cuentas por cobrar del 2015 (\$74.469.44).

El valor de cuentas por cobrar asciende a \$107.530.01, clasificada así:

- Cuentas por cobrar clientes: \$74.469.44
- Cuentas por cobrar relacionados: \$19.264.84 (\$17.474.25 por cobrar Tenería Neogranadina, \$1.790.59 por cobrar Hans Diederich)
- Ret. Fuente de Clientes: \$1.332.90
- Crédito Tributario: \$12.417.07
- Anticipo Proveedores: \$1.65.49

#### **e) Inventarios**

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de venta. El costo incluye los costos de compras y ventas aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Los inventarios se encuentran clasificados así:

- Químicos: \$46.747.29
- Químicos recurrido: \$72.974.08
- Repuestos: \$12.811.83

#### **f) Activos intangibles**

Se realiza la adquisición del software, por el valor de \$3.200.00, dicho valor se esta amortizando por el período de 3 años.

#### **g) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

El valor de cuentas por pagar asciende a \$248.816.93, clasificada así:

- Cuentas por pagar proveedores locales: \$85.805.40.
- Cuentas por pagar proveedores exterior: \$106.127.60
- Cuentas por pagar relacionados: \$53.785.78 (\$52.658.24 por pagar Álvaro Libreros , \$979.89 por pagar Tenería Neogranadina, \$147.65 Otras cuentas por pagar)
- Sueldos por pagar: \$114.95
- Décimo Tercer sueldo por pagar: \$75.00
- Décimo Cuarto sueldo por pagar: \$91.50
- Vacaciones por pagar: \$112.50
- less por pagar \$194.40
- Impuestos por pagar: \$2.509.80

#### **h) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general

Dentro de las provisiones calculadas tenemos:

- Provisión Imp a la Salida de Divisas: \$5.204.29 que es el resultado de las importaciones realizadas, enviadas al costo y a la provisión por los pagos a realizarse del proveedor del exterior.
- La alta administración, considerando el principio de equilibrio entre costo y beneficio establecido en la sección 2 de NIIF para Pymes, tomo la decisión de contratar el cálculo actuarial, arrojando los siguientes resultados:

- La provisión por Jubilación Patronal que asciende a \$62.32 y,
- La provisión por desahucio \$225.00 por el Sr. Jaime Cisneros Gerente General.

#### **I) Ganancia o pérdida del ejercicio**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros del 1 de Enero del 2015 y el 31 de diciembre del 2015 se encontró varios errores, los cuales han sido ajustados con la cuenta Ganancia o Perdida del ejercicio así:

- \$18.672.48 por el mal manejo de la cuenta inventario, pues se realizaba ventas sin existencias, lo que ocasionaba inventarios en negativo, dando como consecuencia el errado calculo en el costo de ventas, se procedió a realizar la toma física y se ajustó este valor que figuraba inicialmente como ganancia.
- \$687.56 por cartera en libros, pero se verifico y no existen tales deudas
- \$1.826.18 por reclasificación de cuentas

#### **J) Ventas del periodo**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

El valor de las ventas tiene una reducción de \$25.514.23, en relación al 2014

#### **NOTA 4 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

#### **NOTA 5 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 18 de abril, año 2016.