

LIDERSERVICIOS

RUC. 1792019559001

Provincia : SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS
Cantón : SANTO DOMINGO
Parroquia : RIO VERDE
Ciudadela : COOPERATIVA 20 DE OCTUBRE
Barrio : 20 de octubre
Calle : 5
Numero : s/n
Intersección : SANTA MARIA

Estados Financieros No Consolidados por el Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019

FECHA DE APROBACION : 27 DE FEBRERO DE 2020

PRESENTACIÓN

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa **LIDERSERVICIOS SA** al 31 de Diciembre de 2019, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2019, incluye el Estado de Resultados Integral, el Estado de Situación Financiera, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

LIDERSERVICIOS SA
RUC. 1792019559001

Notas a los estados financieros No consolidados

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019

1. Información General

LIDERSERVICIOS SA, está constituida en el Ecuador y su actividad principal es “Transporte regular de Carga por Carretera”.

La empresa está constituida por 52 socios que suman el 100% del capital social. Al 31 de diciembre de 2019 el personal total de la Compañía es de 1 trabajador, distribuido en el cargo de Secretaria.

La información contenida de los Estados Financieros (no consolidados) es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

2.1. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1. Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable,

Los importes en las notas a los estados financieros están expresados en dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de efectivo en bancos locales.

2.5 Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5
Equipos de oficina	10

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o

deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Participación a empleados - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas antes del impuesto a la renta de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes Se reconoce cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medios con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios. - Se reconocen en el resultado del período en que se presta el servicio por referencia al estado de terminación del contrato.

2.10 Costos y gastos. - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías "a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar)" y "activos financieros disponibles para la venta".

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene otras cuentas por cobrar.

2.12.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La recuperación de la cartera se registra de manera mensual por ser pagos de tarjetas de crédito.

2.12.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un activo financiero medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero

2.12.3 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.13 Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.3 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTADO DE SITUACIÓN

3.1. ACTIVO CORRIENTE

3.1.01. Caja, Bancos, Socios

Se compone de las siguientes cuentas:

Al 31 de Diciembre	NOTAS	2018	2019	VARIACION
ACTIVOS				
Caja - Bancos	1	21.446,40	22.677,98	1.231,58
Socios	2	6.360,11	7.657,43	1.297,32
		-	-	-
Total de Activo Circulante		27.806,51	30.335,41	2.528,90

NOTA 1.

Detallamos a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	22.677,98
Caja General	142,62
Caja Chica	0,74
Caja Cheque Posfechados	-
Banco del Austro	17.172,71
Banco Pichincha Cta. Ahorros	5.361,91

NOTA 2.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar, está compuesta por la Cuenta Contable "Socios no relacionados" al 31 de diciembre de 2019, misma que se origina de los pagos por cuotas administrativas para cubrir gastos administrativos

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6.040,23
Epmapa	684,31
Documentos y cuentas por cobro	242,55
CxC SuperCia	244,75

Socios	4.595,22	
Otras Cuentas por Cobrar	19,29	
Ayudas	254,11	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1.617,20
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.617,20	

3.2. ACTIVO FIJO

3.2.01. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	3	57.417,70	57.865,91	448,21
(-) Dep. Acumulada	4	(6.468,00)	(7.196,62)	(728,62)
Valor neto		50.949,70	50.669,29	(280,41)
Otros Activos - Inversión				-
Total de Activo No Circulante		50.949,70	50.669,29	(280,41)

3. Existe una variación de \$ 448,21 en lo que respecta a Propiedad, Planta y Equipo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	50.669,29
Edificios	53.369,80
Muebles y enseres	2.503,49
Equipo de Oficina	1.095,30
Equipo de computación	897,32
Depreciación acumulada propiedad	- 7.196,62

4. En cuanto a la depreciación se consideró los % vigentes:

Muebles y Enseres	5%
Vehículos	20%
Maquinaria	20%
Equipo de Computación	33%

3.3. PASIVOS

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y acreedores diversos a corto plazo.

3.3.01. Proveedores y Acreedores diversos

PASIVOS

Al 31 de Diciembre	NOTAS	2018	2019	VARIACION
Crédito Banco. a c/plazo			-	-
Proveedores	5	5.315,03	4.233,78	(1.081,25)
Acreedores diversos	6	14.694,43	15.000,83	306,40
Total Pasivo c/plazo		20.009,46	19.234,61	(774,85)
Crédito Banco. a L/plazo		-	-	-
Total Pasivos		20.009,46	19.234,61	(774,85)

5. Las Cuentas por pagar corresponde a obligaciones a "Proveedores" en la que se encuentra las siguientes obligaciones

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.233,78
**Proveedores Locales	2.631,62
CxP cheque / depósitos	278,64
CxP Unión de Transporte	16,64
Cheques Girados y no Cobrados, depósitos pendientes	1.276,88
Depósitos sin Remitente	30,00

6. Acreedores diversos corresponde la cuenta más significativa, destinada a cancelar obligaciones con el Estado (SRI-IESS), como también otras cuentas por pagar a terceras personas que nos han ayudado a mantener el positivo el efectivo dentro de la empresa.

3.5. Resultados

LIDERSERVICIOS S.A.

RUC. 1792019559001

al 31 de Diciembre de 2019

ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre	NOTAS	2018	2019
VENTAS			
Ventas Netas		88.169,80	90.693,06
Costo de Ventas			-
		88.169,80	90.693,06
Depreciacion		6.468,00	728,62
Utilidad Bruta		81.701,80	89.964,44
Gastos de Adm. Ventas		80.948,79	86.116,45
Intereses / Comisione		95,93	109,37
Otros Gastos			
UAII		657,08	3.738,62
Imp. Renta + 15% Trabajadores		476,42	715,28
Utilidad Neta		180,66	3.023,34

-

Los ingresos son provenientes de las aportaciones de los Socios

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la administración de la Compañía en febrero, 27 de 2020 y presentado en la misma fecha a los accionistas para su aprobación en Junta General, los mismos que fueron aprobados según el Acta presentada sin modificaciones.