



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1

BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó legalmente, con escritura pública ante el Notario del Cantón Quito, bajo la denominación LEDZEP LOGÍSTICA CIA. LTDA., inscrita en el Registro Mercantil.

Mediante Escritura del 25 de septiembre del 2014 la compañía sufre una transformación de compañía de responsabilidad limitada LEDZEP LOGÍSTICA a COMPAÑÍA ANÓNIMA LEDZEP HOLDING S.A, inscrita en el Registro Mercantil del 24 de diciembre del 2014, Número de Registro 6074.

Reforma sus Estatutos de la Compañía cambiando el objeto social de la misma por Compra de acciones o participaciones sociales de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de cinco años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.



OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Compra de acciones o participaciones sociales de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

El capital accionario de 5000 participaciones de un dólar cada uno se encuentra dividido de la siguiente manera:

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	N° PARTICIPACIONES
GALLEGOS CONSUELO ISABEL	25.00%	1,250
BAQUERO GALLEGOS MARIA JOSE	25.00%	1,250
BAQUERO GALLEGOS JUAN CARLOS	25.00%	1,250
BAQUERO GALLEGOS ANDRES HUMBERTO	25.00%	1,250
	100%	5,000

En este año se da una cesión de acciones a favor de la señorita **MARÍA JOSÉ BAQUERO GALLEGOS** por el valor de USD 1250.00 representa el 25% del capital social reformando el paquete accionario de la misma.



NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se prepararán en base la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Declaración de la Administración

Los estados financieros se prepararán de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF COMPLETAS.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF COMPLETAS requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3. Resumen de principales políticas contables

a. Negocio en Marcha

La empresa inicio recién sus actividades el 11 de diciembre del 2013, con un plazo de duración de 50 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura.



Por el movimiento económico que ha tenido LEDZEP LOGISTICA CIA. LTDA., dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

La presentación de Estados Financieros se fundamenta en la base de su acumulación o del devengo contable:

Estado de Situación Financiera.

Se clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.

Estado de Resultados Integrales

Se clasifico en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujo de Efectivo se realizó por método directo.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Presentación de las conciliaciones entre Importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce (12) meses desde de la fecha del balance, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves, menos la estimación por pérdidas por deterioro del valor.

d. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

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

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

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

Ítem	Vida Útil (en años)	Valor Residual
Construcciones en curso	40	
Maquinaria y Equipo	10	15%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	10%
Vehículos	5 - 10	30%
Equipos de Computación	3	0%



f. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g. Beneficios sociales de largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

h. Reserva legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Empresa debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado

i. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria.

j. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.



e. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.



De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

k. Costos y gastos

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

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

Clientes	2013	2014
	409816.93	118662.81
TOTAL	409816.93	118662.81

NOTA 4

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

Impuestos	2013	2014
Retención en la Fuente del Iva	33882.50	777.00
Retención en la Fuente Impuesto Renta	8067.27	17125.40
Iva Compras		2110.70
TOTAL	41949.77	20013.10



NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

Cuentas	2013	2014
Equipo de Computación	0.00	77.85
Equipo de Oficina	0.00	1266.24
Maquinaria y Equipo	0.00	875.00
Muebles y Enseres	0.00	696.43
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	0.00	(344.33)
Total	0.00	2571.19

NOTA 6

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de las obligaciones las cuales son liquidadas de forma mensual y anual.

	2013	2014
Iva Ventas	48403.58	7215.92
Retención por Pagar		4128.34
Impuesto a la Renta Compañía		97055.13
Total	48403.58	108399.39



NOTA 7

CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la conciliación de impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, gastos no deducibles, rentas exentas, el impuesto causado, retenciones en la fuente año 2013 y 2014.

CONCILIACION		2013	2014
	Utilidad del Ejercicio	399264.95	510062.35
(-)	15% Participación Trabajadores	-	(76,509.35)
	Base antes del Impuesto a la Renta	399264.95	433553.00
(+)	Gastos no Deducibles	-	7606.69
(-)	Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
	Utilidad Gravable	399264.95	441159.69
	Tasa Impositiva legal	22%	22%
	Impuesto Causado	87838.29	97055.13
(-)	Retenciones	(8,067.27)	(17,125.40)
	IMPUESTO A PAGAR	79771.02	79929.73

Mediante Acta de junta de accionistas se decidió no invertir la utilidad USD 5000.00 dejando sin efecto el aumento de capital.



NOTA 8

BENEFICIOS POST EMPLEO

La entidad contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

	2013	2014
Provisión Jubilación Patronal	<u>0.00</u>	<u>58.12</u>
Total	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>58.12</u></u>

NOTA 9

INVERSIONES

La compañía adquirió acciones de la compañía **ALIANZA LOGISTIKA TDGE S.A** por USD 162500.00, representado por el 25% del capital social.



NOTA 10

PATRIMONIO

Su composición al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

	2013
Capital Social	5000.00
Utilidad del Ejercicio	311426.66
Total	<u>316426.66</u>

	2014
Capital Social	5000.00
Reserva Legal	15821.33
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	45605.33
Utilidad del Ejercicio	336497.87
Total	<u>402924.53</u>

Los resultados de la Compañía durante el presente período han sido excelentes obteniendo una utilidad de \$336497.87, debido a las nuevas relaciones comerciales para mejorar sus ventas.



NOTA 11

DIVIDENDOS

El 05 de mayo del año 2014 mediante acta de junta se decidió repartir dividendos por las utilidades 2013 la composición es la siguiente:

DIVIDENDOS 2013 LEDZEP					
SOCIOS	CAPITAL	% DE PARTICIPACION	DIVIDENDOS	RTE FUENTE	A PAGAR
BAQUERO GALLEGOS ANDRES HUMBERTO	1250.00	25%	62500.00	625.00	61875.00
BAQUERO GALLEGOS JUAN CARLOS	1250.00	25%	62500.00	625.00	61875.00
GALLEGOS CONSUELO ISABEL	2500.00	50%	125000.00	2250.00	122750.00
CAPITAL SOCIAL	5000.00				
		100%	250000.00	3500.00	246500.00

NOTA 12

INGRESOS

Los Ingresos ordinarios de la compañía provienen de la comisión por kilos embarcados, la revisión de gufas e inversiones.

	2,013	2,014
Ingresos por Operación	403,363.12	747,580.14
Ingresos no Operacionales	0.00	16.75
Total Ingresos	403,363.12	747,596.89



NOTA 13

COSTOS Y GASTOS

Los gastos y costos durante el año 2014 fueron los siguientes:

	2,013	2,014
Gastos Administrativos	4,098.17	210,949.13
Gastos de Venta	0.00	26,218.64
Gastos Financieros	0.00	157.40
Gastos No Operacionales	0.00	209.37
Total	4,098.17	237,534.54

Juan Carlos Baquero

GERENTE GENERAL

CL.1704875952

Ing. Gabriela Salazar

CONTADOR

CL.1721968970

REGISTRO 17-4339