

LIQUIPEL ECUADOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

LIQUIPEL ECUADOR S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio y principal centro de negocios está ubicado en la calle Corea 126 y Av. Amazonas, en el Cantón Quito, de la provincia de Pichincha. Con el Registro Único de Contribuyente N° 1792496756001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de abril del 2014, su objetivo principal radica en la prestación de servicios de impermeabilización de equipos industriales y electrónicos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en bancos y las inversiones con un vencimiento menor a 90 días que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos financieros comerciales.-

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

El plazo para la cancelación de los créditos otorgados a los clientes de la Compañía por venta de bienes es de máximo 30 días.

2.4. Inventarios.-

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

2.5. Propiedad y equipos.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.7. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios relacionados con las actividades de asesoramiento y representación, los mismos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo moderado de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo período se presentan a continuación:

3.1. Vida útil de propiedad y equipos.-

La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de propiedad y equipos al final de cada período anual. Durante el período la Compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas en el período presentado.

3.2. Deterioro de activos no financieros.-

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

3.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de LIQUIPEL ECUADOR S.A.

4.1. Caracterización de riesgos financieros.-

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

4.1.1. Riesgo de crédito.-

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables a 90 días y a los saldos en bancos.

4.1.2. Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones.

LIQUIPEL ECUADOR S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos o con partes relacionadas entre otros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
Caja chica F. locales	500.00
Bancos	22,165.13
Banco integración capital	1,000.00
Total	23,665.13

6. CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
CXC Clientes locales	400.00
CXC Tarjetas de crédito	7,014.69
	<u>7,414.67</u> (1)

(1) Los plazos de vencimiento de los activos financieros comerciales al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Activos financieros comerciales:	2014
Corriente	6,814.69
30 – 60 días	599.98
	<u>7,414.67</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
Crédito Tribut. Iva Compras	88,472.27
Crédito Tribut. Iva Ventas	1,872.98
ISD crédito Tributario	4,201.53
Crédito Tribut. Impo. Renta 2014	1,274.68
	<u>95,821.46</u>

8. OTROS ACTIVOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2014</u>
Seguros pagados por anticipado	10,086.39
Garantías entregadas	<u>2,600.00</u>
	<u>12,686.39</u>

9. INVENTARIO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2014</u>
Inventarios producto (Plantas)	56,402.71
Inventario producto contable (Tiendas)	<u>28,609.20</u>
	<u>85,011.91</u>

10. PROPIEDAD Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Maquinaria y Equipo	<u>2014</u>
Costo	462,628.91
Depreciación acumulada	<u>(19,276.20)</u>
Neto	<u>443,352.71</u>
 Equipo de Computación	 <u>2014</u>
Costo	8,452.00
Depreciación acumulada	<u>(1,037.76)</u>
Neto	<u>7,414.24</u>

11. PASIVOS FINANCIEROS COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2014</u>
Proveedores Nacionales (1)	81,871.37
Proveedores del Exterior	525,065.50
Impuestos IVA y Retenciones	<u>1,441.40</u>
Total	<u>608.378.27</u>

Los plazos de vencimiento de los activos financieros comerciales al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Pasivos financieros comerciales:	<u>2014</u>
Corriente	43,032.51
0 - 30 días	74,414.77
30 - 60 días	3,605.17
90 - 120 días	1,300.00
Mayor a 120 días	<u>59,447.14</u>
	<u>181,799.59</u>

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2014</u>
CXP Dexicorp S.A	452,646.35
CXP Gerensa S.A.	<u>15,265.09</u>
	<u>467,911.44</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 el capital suscrito y pagado es de 1,000 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

12. INGRESOS

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	<u>2014</u>
Ingreso ventas locales interfase 12%	116,125.52
Otros ingresos	<u>1,921.55</u>
	<u>118,047.07</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	<u>2014</u>
Costos generales	77,727.77
Costos indirectos	822.69
Costo de personal	67,987.60
Arriendos	28,177.49
Depreciaciones	20,313.96
Otros gastos	<u>9,374.24</u>
	<u>204,403.75</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el cierre del año 2014 hasta el 30 de marzo del 2015, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2015.



 Valeria Bravo
 Contadora
 LIQUIPEL ECUADOR S.A.