

LELICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

LELICO S.A, es una Sociedad Anónima, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 24 de Abril de 2002, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Octava del Cantón Cuenca. El 14 de Enero de 2008, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca e inscrita con el N° 2038 el 19 de marzo de 2008, se cambia el nombre, el objeto social y se reforma parcialmente los Estatutos. En consecuencia, el Objeto Social de la Compañía en resumen es: Importación, distribución, comercialización, compra y venta al por mayor y menor de materiales de construcción y decoración, de vehículos automotores, repuestos, accesorios, piezas y partes, así como insumos agrícolas, equipo agrícola, licores, alimentos y bebidas; y, de electrodomésticos.

La oficina principal está situada en la Ave. Solano 10-79 y Ave. 10 de Agosto, Sector Virgen de Bronce.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo, a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

Según lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICL.CPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, LELICO S.A. califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

El ajuste significativo por la aplicación de estas normas que se da en el ejercicio 2012, en Propiedad Planta y Equipo: Terreno por el re-avalúo del terreno, realizado por un profesional perito valuador.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2012 presentan razonablemente la posición financiera de LELICO S.A.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Impuestos anticipados:

Estas cuentas se mantienen a los valores informados en las declaraciones mensuales y anuales al Servicio de Rentas Internas. Los saldos del impuesto a la renta anticipado de años anteriores, al cierre del ejercicio económico, se registran por los años permitidos por las normas tributarias.

Inventarios:

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del período, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

3. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2012

ACTIVO

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 5.293,05

Representa el valor que la Empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Bolivariano, conciliado al 31 de diciembre de 2012.

Cuentas y documentos por cobrar:

Corresponde a saldos adeudados por clientes temporales.

FIBROLUZ CIA.LTDA.	3,378.99
AUTOHYUN CIA.LTDA.	7,648.00
	11,026.99

Impuestos Anticipados:

Son los saldos por aplicar del crédito tributario del Impuesto a la Renta y del Impuesto al valor agregado:

Impuesto a la Renta	20,986.05
Año 2009	35.76
Año 2010	6,351.34
Año 2011	6,881.01
Año 2012	7,717.94
SUMAN IR	
Impuesto Valor Agregado	17,305.61
Crédito Tributario	17,305.61
TOTAL	38,291.66

Propiedad Planta y Equipo: S 1'200.000,00

En el presente ejercicio corresponde a un terreno ubicado en el local de funcionamiento de la Empresa, Ave. Solano y Ave. 10 de Agosto, de la ciudad de Cuenca

PASIVO

Pasivos Corrientes.

Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria: US\$ 1.499,50

Representa el saldo por pagar de impuestos retenidos por cancelar en los definidos por el SRI.

PATRIONIO

Capital: US\$ 800,00

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Empresa

Reservas: US\$ 400,00

Representa la reserva legal-estatutaria acumulada al 31.12.2012

Resultado Acumulado: US\$ 60.868,54

Representa el saldo de las ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

Superávit por Revaluación: US\$ 1'177.389,53

Representa el saldo por aplicación del re-avalúo de propiedad planta y equipo

Resultado Integral del Ejercicio: US\$ 13.654,13

Este valor está representado por la Ganancia Neta del Periodo 2012, después de realizar la apropiación del valor para cumplir con la obligación de pago del Impuesto a la Renta del 2012. Se aclara que la Empresa al no tener trabajadores no registra la participación del 15%.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	1,254,611.70
PASIVO	1,499.50
PATRIMONIO	1,253,112.20

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	96,474.47
COSTOS Y GASTOS	78,731.04
OBLIGACION TRIBUTARIA	4,089.30
RESULTADO INTEGRAL	13,654.13

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	460.29
FLUJO DE OPERACIÓN	(2,064.36)
FLUJO DE INVERSIÓN	(1,168,793.28)
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	1,171,317.93
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4,832.76
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,293.05

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	62,068.54
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2012	1,191,043.66
Resultado de la Aplicación NIIF	1,177,389.53
Resultado Integral del Ejercicio	13,654.13
SALDO FINAL AL 31.12.2012	1,253,112.20

Cuenca, Julio de 2013

CONTADORA

