

LELICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.ICI.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 estas normas.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2014 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 cual 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 periodo, 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 2014

A C T I V O

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 5.054.82

Representa el valor que la Empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Bolivariano, conciliado al 31 de diciembre de 2014.

Impuestos Anticipados: US\$ 26.033.75

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

ANTICIPOS IMPUESTOS

Impuesto a la Renta	8,677.94
Año 2012	7,717.94
Año 2014	960.00
SUMAN IR	

Impuesto Valor Agregado	17,355.81
Crédito Tributario	17,355.81

TOTAL	26,033.75
--------------	------------------

Propiedad Planta y Equipo: US\$ 1'200.000,00

Corresponde a un terreno ubicado en la Ave. Solano y Ave. 10 de Agosto, de la ciudad de Cuenca.

PASIVO**Pasivos Corrientes.****Provisión Proveedores: UD\$ 800**

Corresponde a la contratación de una firma para realizar auditoria externa.

Cuentas por Pagar Relacionadas: US\$ 13.535.40

Corresponde a un préstamo de corto plazo para cubrir obligaciones tributarias.

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 31.12.2014

Resultado Acumulado: US\$ 42.893,80

Representa el saldo neto de las ganancias y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores 2007 al 2013.

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: PERDIDA US\$ 4.730.18

Por la operación de la Empresa se dio una utilidad de US\$ 2.571.02, pero el Impuesto a la Renta Anticipado determinado en la Declaración del Impuesto a la Renta 2013 alcanzó el valor de US\$ 7.301.18, lo que da una Pérdida Neta del Ejercicio de US\$ 4.730.16 no tributable, por lo tanto no amortizable en ejercicios posteriores.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2014

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	1,231,088.57
PASIVO	14,335.40
PATRIMONIO	1,216,753.17

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	12,000.00
COSTOS Y GASTOS	9,428.98
OBLIGACION TRIBUTARIA	7,301.18
RESULTADO INTEGRAL	(4,730.16)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	2,214.10
FLUJO DE OPERACIÓN	4,468.80
FLUJO DE INVERSIÓN	-
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	(2,254.70)
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,840.72
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,054.82

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	1,237,273.43
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2014	-20,520.26
Resultado de Ejercicios Anteriores:	(15,790.10)
Resultado Integral del Ejercicio	(4,730.16)
SALDO FINAL AL 31.12.2014	1,216,753.17

Cuenca, Marzo de 2015



CONTADORA