

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Actividad principal de la Compañía: Actividades Realizadas por Inmobiliarias

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2017	%	2016	%
Idrovo Triviño Pedro José	Ecuatoriana	400,00	50%	400,00	50%
Taque Marriot Mercedes María	Ecuatoriana	400,00	50%	400,00	50%
TOTAL		800,00	100%	800,00	100%

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, en la vía a Daule Km 7.5 Junto a Bodegas Santa María.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de LIDERCETTY S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

2.4. Inversiones a corto plazo

Se reconocen como inversiones valores de depósitos a plazo que la compañía mantiene en instituciones financieras, que de acuerdo a la NIC 32, es un derecho contractual que se tiene de recibir el valor de efectivo más los intereses obtenidos por la inversión. Los intereses generados serán reconocidos como ingresos en el estado de resultado integral.

Las inversiones con un plazo de hasta un año se consideraran como corrientes; mientras que las que superen el año serán clasificadas como no corrientes.

2.5. Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento y método

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$500.00 dólares.

El costo 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 gerencia.

Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 6)

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5.2. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales; debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 6)

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

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

Cuentas	<u>Mínima</u>
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6. Cuentas por Pagar

Las 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. (Nota 7)

2.7. Transacciones con Partes Relacionadas

2.7.1 Cuentas por cobrar relacionada

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguineidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

2.7.2 Cuentas por pagar relacionada

Corresponde a valor entregado por accionistas para la adquisición de acciones, estos valores vienen de años anteriores (Nota 8).

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.8. Impuesto Corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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. (Nota 5)

2.9. Provisión para el impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

2.10. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de 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 año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.11. Obligaciones Sociales

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la compañía durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

2.12. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.12.1. Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13. Costos y Gastos

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 más cercano en el que se conocen. (Nota 12)

2.14. Compensación de Saldos y Transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en 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 o 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 las cuentas de resultados.

2.15. Estado de Resultado Integral.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

2.16. Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento, para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.17. Estado de Evolución del Patrimonio.

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. Indicadores Económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue -0.20 %.

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2017	-0.20
2016	1.12

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

		2017	2016
Caja	U.S.\$	1500,00	1500,00
TOTAL	U.S.\$	1500,00	1500,00

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	2016	DEBITOS	CREDITOS	2017
Impuestos Retenidos	47.40	00.00	47.40	00.00
TOTAL	47.40	00.00	47.40	00.00

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terreno	Edificio	Mejoras e Instalaciones	Muebles y enseras	Maquinarias y Equipos	Equipos de Computo	Vehículos	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2016	10.650,00							10.650,00
Adiciones	-	195.441,14	-	-	-	-	-	195.441,14
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2017	10.650,00	195.441,14	-	-	-	-	-	206.091,14
Depreciaciones Acumuladas								
Saldo al 31 de Dic 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por Depreciación	-	-	-	-	-	-	-	-
Baja/Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
NETO	10.650,00	195.441,14	-	-	-	-	-	206.091,14

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

	2017	2016
Costo	U.S.\$ 206.091,14	10.650,00
Depreciación Acumulada	0,00	0,00
TOTAL	U.S.\$ 206.091,14	10.650,00

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		2017	2016
Proveedores Locales	U.S.\$	1.628.37	1.094.49
TOTAL	U.S.\$	1.628.37	1.094.49

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

8. Cuentas por Pagar Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar partes relacionadas consistían de lo siguiente:

		2017	2016
Accionistas		204.591,14	204.591,14
TOTAL	U.S.\$	204.591,14	204.591,14

Los registros contables de LIDERCETTY S.A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

9. Capital Social

Durante el año 2017 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 800,00

		Números de Acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	U.S.\$	800	800,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	U.S.\$	800	800,00

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Reservas

10.1. Reservas Legal.– La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

11 Dividendos

En el año 2017 no se ha realizado pagos de dividendos.

12 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		2017	2016
Gastos de Administración y Ventas	U.S.\$	533.88	999,84

13. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2017	2016
Pérdida antes del impuesto a la renta	533.88	999,84
Participación Trabajadores	-	-
Mas		
Gastos no Deducibles	533.88	872.09
UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE	700.00	-127.75
Tasa de Impuesto	22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	154.00	N/A
Saldo del Anticipo impuesto Renta del Ejercicio Corriente	0	47.40
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los Resultados	154.00	47.70

14. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros (21 de Abril del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

LIDERCETTY S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

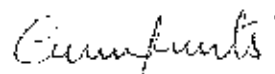
15. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por Junta General de Accionistas el 21 de Abril del 2018.



Ing. Pedro Idrovo Triviño

GERENTE



Econ. Cecilia Carriel Fuentes

CONTADORA