

**LIDEX REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2017**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

**LIDEX REPRESENTACIONES CIA.LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 31 de agosto de 2015 ante la Superintendencia de Compañías.

**Objeto Social**

El objeto principal de la Compañía es actividades de representación de personas naturales y jurídicas.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2017 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

**Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

### Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se valoran a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran por el método del costo

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

### Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del equivalente del efectivo es la siguiente:

CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 21001196-85	5.796,70	12.178,89

A la fecha de cierre del ejercicio económico 2017, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo

#### **Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES (a)	6.534,40	6.610,80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES(b)	4.700,00	14,28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES (C)	4.555,63	

a) Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	6.534,40
b) Anticipos realizados a terceros	4.700,00
c) Anticipos entregados a Asertenco.	4.555,63

#### **Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31/12/2017 los Activos por impuestos corrientes tienen los siguientes saldos:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (a)	2.308,18	1.225,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.) (b)	1.258,46	531,74

(a) Corresponde al Crédito tributario de IVA por Retenciones de IVA por 2,308,18 dólares

(b) Corresponde al Crédito tributario de Impuesto a la Renta generado en el período 2016 \$531,74 y 2017 \$ 726,72

#### **Nota 7. INVERSIONES**

En el ejercicio 2017 la compañía adquirió una acción por \$1 de la compañía Satino Representaciones Cía. Ltda., la misma que se registró al COSTO.

#### **Nota 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas y Documentos por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Locales		3,04
Provisión de Comisiones Personas Naturales (a)	23.945,02	17856,25
<b>SUMAN</b>	<b>23.945,02</b>	<b>17.859,29</b>

Se realizaron provisiones por gastos locales de comisiones devengadas en 2017

### Nota 9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31/12/2017 se enumeran las siguientes obligaciones corrientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Con la Administración Tributaria (Saldo Impuestos mensuales)	232,00	1.784,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio *	-	-

#### LIDEX REPRESENTACIONES CIA LTDA CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO		77,21
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1,33
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,33	
<b><u>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</u></b>		<b><u>78,54</u></b>
22% IMPUESTO CAUSADO		17,28
<b><u>IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</u></b>		<b><u>17,28</u></b>
(-) RETENCIONES DE IR EFECTUADAS POR CLIENTES		744,00
(-) ANTICIPO DE IR PAGADO		531,74
<b><u>(=) CREDITO TRIBUTARIO</u></b>		<b><u>1.258,46</u></b>

### Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La empresa tiene un capital constituido por 400.00 dólares pagados en su totalidad.

### Nota 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales se producen por el servicio de Representación Legal a Empresas, objeto principal de la Compañía.

Concepto	Valor
Ingresos por Representación Legal	37.200,00
<b>SUMAN</b>	<b>37.200,00</b>

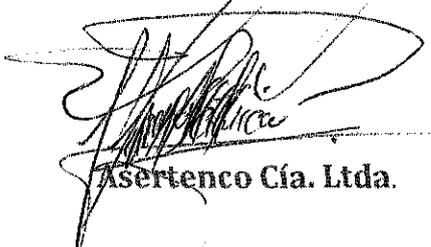
**Nota 12. COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y Gastos se resumen en el siguiente Cuadro:

GASTOS		37.122,79
<i>Gastos de Ventas</i>	34.298,27	
<i>Gastos Administrativos</i>	2.794,12	
<i>Gastos Financieros</i>	30,40	

**Nota 13. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.