



LACYCON CIA. LTDA.  
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE YOGURT CHIVERIA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**1 ACTIVO**  
**101 ACTIVO CORRIENTE**

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos de su uso:

1010101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$ 49.052,38

**10102 CUENTAS POR COBRAR**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir en efectivo, en este caso las cuentas pendientes de cobro a clientes, provisiones:

1010201 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 113.825,34  
1010299 PROVISION INCOBRABLES (\$ 1.602,38)

**10103 INVENTARIOS**

Se define como a la mercadería disponible para la venta, la cual está en poder de la compañía:

1010301 INVENTARIOS \$ 39.241,43

**10104 OTROS ACTIVOS**

Se contempla en esta cuenta las retenciones a la fuente recibidas por clientes:

1010401 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA \$ 4.432,21  
1010402 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA \$ 3.350,03

**102 ACTIVO NO CORRIENTE**

**10201 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios presentes y futuros, los cuales se esperan utilizar por un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, en este caso contamos con los siguientes activos fijos y su depreciación acumulada:

|         |                                 |                 |
|---------|---------------------------------|-----------------|
| 1020101 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS           | \$ 19.975,58    |
| 1020102 | EQUIPOS DE COMPUTACION          | \$ 5.734,59     |
| 1020103 | VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 96.539,61    |
| 1020104 | OTROS ACTIVOS FIJOS             | \$ 862,49       |
| 1020199 | (DEPRECIACION ACUMULADA)        | \$ (100.009,48) |

Dirección: Km3 ½ Vía Portoviejo - Manta  
PORTOVIEJO  
Teléfono: 052550575



LACYCON CIA. LTDA.  
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE YOGURT CHIVERIA

### 10301 ACTIVOS INTANGIBLES

En este rubro se registran los activos intangibles tales como: Licencias uso de Programa Contable entre otros, y su respectiva amortización anual del 10%.

|         |                          |               |
|---------|--------------------------|---------------|
| 1030101 | ACTIVOS INTANGIBLES      | \$ 8.300,00   |
| 1030199 | (AMORTIZACION ACUMULADA) | \$ (2.570,00) |

### 2 PASIVO

#### 201 PASIVO CORRIENTE

#### 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, el saldo que se registra en esta cuenta es:

|         |                       |               |
|---------|-----------------------|---------------|
| 2010301 | POR PAGAR PROVEEDORES | \$ 136.983,95 |
|---------|-----------------------|---------------|

#### 20104 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones por pagar por impuestos, aportes IESS, provisiones sociales empleados, utilidades, se considera el siguiente saldo contable:

|         |                            |             |
|---------|----------------------------|-------------|
| 2010401 | SRI POR PAGAR              | \$ 1.693,19 |
| 2010402 | PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ 3.908,52 |
| 2010403 | OBLIGACIONES CON EL IESS   | \$ 4.243,87 |
| 2010404 | BENEFICIOS A EMPLEADOS     | \$ 7.368,83 |
| 2010405 | DIVIDENDOS POR PAGAR       | \$15.340,25 |
| 2010406 | PRESTAMOS BANCARIOS        | \$44.279,46 |

### 3 PATRIMONIO NETO

#### 301 CAPITAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por accionistas en compañías nacionales, para el caso de LACYCON CIA.LTDA. el siguiente es el aporte de los socios para la creación de la Compañía:

|         |                             |           |
|---------|-----------------------------|-----------|
| 3010101 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | \$ 400,00 |
|---------|-----------------------------|-----------|

#### 302 RESULTADOS ACUMULADOS

Se considera en esta cuenta las Utilidades no distribuidas en Ejercicios anteriores (2017), reflejando un saldo de:

|         |                                             |             |
|---------|---------------------------------------------|-------------|
| 3020101 | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERC.ANTERIORES | \$ 9.477,88 |
|---------|---------------------------------------------|-------------|

#### 303 RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación de los trabajadores e impuesto a la renta:

Dirección: Km3 ½ Vía Portoviejo - Manta  
PORTOVIEJO  
Teléfono: 052550575



LACYCON CIA. LTDA.  
DISTRIBUIDOR AUTORIZADO DE YOGURT CHIVERIA

3030101

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 13.435,85

#### 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluye los ingresos de actividades ordinarias los cuales corresponden a las ventas realizadas a diario por la entidad:

410101 VENTA DE BIENES \$ 2'139.185,63

#### 51 COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, entre estos gastos se encuentran los costos de ventas, los salarios, y gastos provenientes por el eje del negocio:

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| 510101 COSTO DE VENTAS                     | \$ 1'746.235,98 |
| 510201 SUELDOS Y SALARIOS                  | \$ 139.643,21   |
| 510202 BENEFICIOS SOCIALES                 | \$ 20.112,53    |
| 510203 APORTES IESS Y FONDOS               | \$ 27.172,54    |
| 510204 DESAHUCIO                           | \$ 98,93        |
| 510301 HONORARIOS PROFESIONALES            | \$ 2.801,00     |
| 510302 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES        | \$ 7.937,47     |
| 510303 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES          | \$ 19.969,46    |
| 510304 SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | \$ 13.494,23    |
| 510305 TRANSPORTE                          | \$ 19.151,00    |
| 510306 PROVISIÓN INCOBRABLES               | \$ 1.132,85     |
| 510307 COMISIONES BANCARIAS                | \$ 1.201,47     |
| 510308 MERMAS                              | \$ -0-          |
| 510309 SEGUROS                             | \$ 5.468,42     |
| 510310 GASTOS DE GESTION                   | \$ 3.503,34     |
| 510311 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES          | \$ 3.935,68     |
| 510312 GASTOS DE VIAJE                     | \$ 24.869,10    |
| 510313 GASTOS DE IVA                       | \$ 2.143,70     |
| 510314 DEPRECIACION ACTIVOS                | \$ 22.634,97    |
| 510315 SERVICIOS BASICOS                   | \$ 233,16       |
| 510316 PAGOS OTROS SERVICIOS Y COMPRAS     | \$ 35.645,84    |
| 510318 AMORTIZACION INTANGIBLES            | \$ 830,00       |
| 510319 ARRIENDOS Y/O ALQUILER              | \$ -0-          |
| 510320 PUBLICIDAD                          | \$ 245,71       |
| 510321 INTERESES PRÉSTAMOS BANCARIOS       | \$ 1.894,32     |
| 510322 OTRAS PÉRDIDAS                      | \$ 72,45        |
| 510390 GASTOS NO DEDUCIBLES                | \$ 12.701,47    |

  
Ing. Shirley Ross Bravo  
CONTADORA

Dirección: Km3 ½ Vía Portoviejo - Manta  
PORTOVIEJO  
Teléfono: 052550575