
LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA POR EL
PERIODO 1-Enero al 31
de Diciembre 2014

Auditora: Dra. María Teresa
Collaguazo Pillajo
RNAE 00773

LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.

Índice del Contenido:

- **Carta Dictamen**
- **Balance General**
- **Estado de Resultados Integral**
- **Estado de Flujo de Efectivo**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Notas a Los Estados Financieros**

1.- Carta Dictamen

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE **A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA LCR PRODUCTOS** **Y SERVICIOS cía. Ltda.**

Informe sobre los estados financieros

1.- He auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Empresa **LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2.- La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar , implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría, que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requiere que se cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la empresa **LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

OPINIÓN

4.- En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.** al 31 de Diciembre del 2014, el resultado integral de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

5.- La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2014, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, 18 de marzo del 2015

Atentamente,



Dra. María Teresa Collaguazo
SC-RNAE-00773

1.2 Estado de Situación Financiera

“LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.”
Estado de situación financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
ACTIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	57.652,10	2.202,21
ACTIVOS FINANCIEROS	4	681.285,92	844.508,72
INVENTARIOS	5	782.756,06	404.425,20
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	3.188,68	479,83
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	248.023,63	178.592,32
Total Activo Corriente		1.772.906,39	1.430.208,28
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	100.128,06	81.140,44
Total Activo Corriente		100.128,06	81.140,44
TOTAL DEL ACTIVO		1.873.034,45	1.511.348,72
PASIVO			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	9	662.666,71	534.239,50
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	131.929,56	163.327,07
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	11	230.066,69	250.900,29
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	174.334,11	82.581,64
Total Pasivo Corriente		1.198.997,07	1.031.048,50
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE	13	74.932,60	60.042,96
Total Pasivo No Corriente		74.932,60	60.042,96
TOTAL DEL PASIVO		1.273.929,67	1.091.091,46
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	14	20.000,00	20.000,00
RESERVAS	15	20.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	16	380.257,26	73.958,65
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	178.847,52	306.298,62
Total del Patrimonio		599.104,78	420.257,27
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.873.034,45	1.511.348,73

Marcelo Castro
GERENTE

Ramiro Balseca
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.2 Estado de Resultados

“LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.”
Estado de Resultados Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	11.841.422,95	10.840.140,70
VENTA DE BIENES		0,00	10.760.747,01
VENTA DE SERVICIOS		0,00	79.393,69
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	19	10.193.611,04	9.266.458,69
GANANCIA BRUTA		1.647.811,91	1.573.682,01
 OTROS INGRESOS		 3,80	 59.303,71
OTRAS RENTAS		3,80	59.303,71
 GASTOS		 1.365.737,19	 1.162.774,74
 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	 20	 1.363.332,87	 1.159.277,13
GASTOS FINANCIEROS		2.404,32	3.497,61
GANACIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		282.078,52	470.210,98
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		42.311,78	70.531,65
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		239.766,74	399.679,33
22 % IMPUESTO A LA RENTA		60.919,22	93.380,71
UTILIDAD DEL EJERCICIO		178.847,52	306.298,62

Marcelo Castro
GERENTE

Ramiro Balseca
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.4 Estado de Flujo de Efectivo

LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	AÑO 2014	AÑO 2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	38.201,89	52.972,51
Clases de cobros por actividades de operación	12.004.649,55	11.096.428,85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12.004.649,55	11.096.428,85
Clases de pagos por actividades de operación	(11.966.447,66)	(11.043.456,34)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.966.447,66)	(11.043.456,34)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(37.163,00)	(21.113,52)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(37.163,00)	(21.113,52)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	54.411,00	(32.765,67)
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiación por préstamos a largo plazo	14.889,64	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Pagos de préstamos		(72.646,53)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Otras entradas (salidas) de efectivo	39.521,36	39.880,86
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	55.449,89	(906,68)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.202,21	3.108,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	57.652,10	2.202,21
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	282.078,52	470.210,98
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(85.055,62)	(145.086,00)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.175,38	18.826,36
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(60.919,22)	(93.380,71)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(42.311,78)	(70.531,65)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(158.821,01)	(272.152,47)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	149.203,44	255.600,34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.019,36	687,75
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(378.330,86)	(249.113,42)
(Incremento) disminución en otros activos	(72.140,16)	(3.393,93)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	128.427,21	(275.933,21)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	38.201,89	52.972,51

Marcelo Castro
GERENTE

Ramiro Balseca
CONTADOR

1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

“LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA.LTDA.”
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	30401	30402	30501	30502	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-	626.280,66	-	- 246.023,40	-	178.847,52	-	599.104,78
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00		10.000,00	10.000,00				319.982,04		- 246.023,40		306.298,62		420.257,26
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:														-
CORRECCIÓN DE ERRORES:														-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	306.298,62	-	-	-	- 127.451,10	-	178.847,52
Aumento (disminución) de capital social														-
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								306.298,62				- 306.298,62		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta														-
Otros cambios														-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												178.847,52		178.847,52

Marcelo Castro
GERENTE

Ramiro Balseca
CONTADOR

“LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA.LTDA.”
Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDAD S, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30601	30602	30603	30604	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-	319.982,04	-	-246.023,40	-	-	306.298,62	-	420.257,26
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00		10.000,00	10.000,00				183.077,54		-246.023,40		D	191.089,22		168.143,36
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	136.904,50	-	-	-	-	115.209,40	-	252.113,90
Aumento (disminución) de capital social															-
Aportes para futuras capitalizaciones															-
Prima por emisión primaria de acciones															-
Dividendos								191.089,22					- 191.089,22		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales															-
Otros cambios								- 54.184,72							- 54.184,72
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													306.298,62		306.298,62

Marcelo Castro
GERENTE

Ramiro Balseca
CONTADOR

LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

NOTA 1 BASE LEGAL

A) ANTECEDENTES

LCR Productos y Servicios Cía. Ltda. fue constituida con fecha 20 de abril del 2004 ante el notario Cuadragésimo del cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinosa e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 23 de agosto del 2004, bajo el número 2156, tomo 135. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 04.Q.IJ.2091 de 28 MAYO 2004.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, pero por resolución de la Junta General de socios, podrá establecer sucursales o representaciones tanto dentro del territorio ecuatoriano como en cualquier otro país.

OBJETO SOCIAL.- El artículo sexto de la escritura de constitución de LCR Productos y Servicios Cía. Ltda. Expresa textual: “ La compañía podrá dedicarse a las siguientes actividades: a) Acopio, procesamiento, empaque, distribución comercialización, importación y empaque de productos para el consumo humano tanto en materias primas como procesados, además todo lo relacionado a la representación concesión, asesoramiento, franquicias, planificación, organización y administración de restaurantes, bares y afines tanto nacionales como internacionales; b) Producción y/o fabricación y/o faena miento de animales y/o procesamiento de alimentos para consumo humano y animal. Productos del mar, cárnicos, vacunos, productos opoterápicos, especialidades medicinales, conservas y además productos vinculados a la industria frigorífica, aviar, pesquera, química y alimenticia en general...”

CAPITAL SOCIAL.- El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 20.000,00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
Elena Narcisca Garzón Delgado	17.000,00	17.000,00	85%
Ada Marcela Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	5%
Alejandro Marcelo Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	5%
María de Lourdes Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	5%
TOTAL	20.000,00	20.000,00	100%

B) BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2014 de LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del

costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

C) RESPONSABILIDAD Y ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en estos estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía está de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

D) NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS NO VIGENTES

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero que aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de LCR Productos y Servicios Cía. Ltda.

E) MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros, son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.

F) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes se encuentra conformado de disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente neto de sobregiros bancarios pendientes.

Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo 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.

Provisión Cuentas Incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización que constituye el precio de venta estimado de un producto menos los gastos de terminación y venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su venta y registrada en los resultados del ejercicio.

Propiedades, Planta y Equipo

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, muebles, y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía y subsidiaria evaluarán un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

BIEN	VIDA ÚTIL (años)
Instalaciones, maquinarias equipos	10
Vehículos	5
Equipo de Computación y software	3

Baja de propiedad, muebles y equipo.- La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la

transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Durante el año 2014 LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA., no ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos.

Beneficios a empleados

Obligaciones por beneficios definidos: El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuário).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuário se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La Compañía reconocen un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- La Compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

Pasivos Financieros

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puedan otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en función a lo cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

Ingresos por intereses.- Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

Arrendamientos operativos

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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 y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía y subsidiaria tienen 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 resultados.

NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Caja Chica (1)	1.290,00	1.290,00
Bancos	55.097,17	0,00
Caja General	1.264,93	912,21
Total	57.652,10	2.202,21

(1) La caja chica está conformada de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Caja Chica Planta-Bodega	400,00	400,00
Caja Chica Administración	390,00	390,00
Caja Chica para Fletes	500,00	500,00
Total	1.290,00	1.290,00

NOTA 4 Activos Financieros

Representan el derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Cientes no relacionados (1)	671.651,63	820.855,07
Otras cuentas por cobrar	14.652,43	28.671,79
(-) Provisión Cuentas Incobrables (2)	(5.018,14)	(5.018,14)
Total	681.285,92	844.508,72

(1) Corresponden a las cuentas por cobrar comerciales, representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa.

(2) La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables.

NOTA 5 Inventarios

Representan activos para ser vendidos en el curso normal de la operación y se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Inventarios Productos Terminados (1)	782.756,06	404.425,19
Total	782.756,06	404.425,19

(1) Corresponden a inventario de productos terminados adquiridos a terceros, estos se miden al menor entre el costo o valor neto realizable, en virtud de que los inventarios de la Compañía son de rotación inmediata no existe evidencia de deterioro ni reconocimiento de provisión por este concepto en los rubros que los conforman.

NOTA 6 Servicios y otros pagos anticipados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Anticipos a proveedores (1)	3.188,68	479,83
Total	3.188,68	479,83

(1) Registra los anticipos entregados a proveedores por compras, y que no se han devengado al cierre del ejercicio económico.

NOTA 7 Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta Corresponde a créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, que no han sido compensados a la fecha de cierre del ejercicio económico.

Al 31 de diciembre se presente como sigue a continuación:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Crédito tributario de renta	183.279,72	155.146,20
Crédito Tributario de IVA (1)	64.743,91	23.446,12
Total	248.023,63	178.592,32

(1) **Crédito tributario del IVA.-** Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Crédito Tributario IVA mensual	28.926,22	70,6
IVA en compras de Inventarios	26.212,73	18.480,92
IVA en compras otros bienes	813,64	1.000,51
IVA en compras de servicios	7.800,48	3.444,52
IVA en compras de activos fijos	990,84	449,57
Total	64.743,91	23.446,12

NOTA 8 Propiedad planta y equipo

Se encuentra constituida por:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Instalaciones	29.242,84	14.249,54
Muebles y enseres	12.986,18	7.426,06
Maquinaria y Equipo	88.091,48	71.285,81
Equipo de Oficina	17.419,44	0,00
Equipo de Computación	16.658,21	15.468,21
Vehículos	66.663,43	66.663,43
Otras propiedades planta y equipo	0,00	18.805,53
(-) Depreciación Acumulada PPE (1)	(130.933,52)	(112.758,14)
Total	100.128,06	81.140,44

(1) Corresponde al saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de los activos a lo largo de su vida útil.

Una vez verificado el grupo de propiedad, planta y equipo la Compañía no se evidenció existencia de deterioro durante el año 2014, por tanto no ha reconocido pérdidas por este concepto.

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

ACTIVO	Saldo 31-12-2013	Adiciones	Bajas	Saldo 31-12-14
Instalaciones	14.249,54	14.993,30		29.242,84
Muebles y enseres	7.426,06	5.560,12		12.986,18
Equipo de Oficina	-	17.419,44		17.419,44
Maquinaria y Equipo	71.285,81	16.805,67		88.091,48
Equipo de computación	15.468,21	1.190,00		16.658,21
Vehículos	66.663,43	-		66.663,43
(-) Depreciación Acumuladas	(112.758,14)	(18.175,38)		(130.933,52)
Otras propiedades planta y equipo	18.805,53		(18.805,53)	-
SUMAN	81.140,44	37.793,15	(18.805,53)	100.128,06

NOTA 9 Cuentas y documentos por pagar corrientes

Corresponden a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Ctas. Y Doctos. Por pagar No Relacionados Locales	662.666,71	534.239,50
Total	662.666,71	534.239,50

NOTA 10 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponden a las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Administración Tributaria (1)	63.210,63	42.516,04
IESS por Pagar	13.450,54	12.620,96
Beneficios ley a empleados (2)	12.956,61	37.658,42
Participación trabajadores	42.311,78	70.531,65
Total	131.929,56	163.327,07

- (1) Corresponde a Obligaciones con el servicio de Rentas Internas a liquidarse conforme los plazos establecidos por el ente de Control y que atiende al siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
IVA en Ventas	39.633,41	26.889,91
Retenciones de IVA	11.327,79	5.839,49
Retención fuente de Renta	11.805,21	9.407,11
Retención Impuesto Renta en Relación de Dependencia	444,22	379,53
Total	63.210,63	42.516,04

- (2) Corresponden a Beneficios devengados por los trabajadores y atiende al siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Sueldos por pagar	1.860,49	27.999,95
Décimo tercer sueldo	2.843,68	2.698,69
Décimo cuarto sueldo	8.252,44	6.959,78
Total	12.956,61	37.658,42

NOTA 11 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Dividendos a Socios por Pagar	230.066,69	250.900,29
Total	230.066,99	250.900,29

NOTA 12 Otros Pasivos Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Otros pasivos corrientes (1)	174.334,11	82.581,64
Total	174.334,11	82.581,64

- (1) Corresponde a obligaciones con terceros no relacionados que no provienen de operaciones comerciales.

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Multas al Personal	2.591,70	1.773,98
Retención Judicial Alimentos	722,72	410,00
Farmavip-Fybeka	303,70	511,08
Proveedores del Personal	715,99	63,45
LCR-Facturación Ventas a Empleados	0,00	558,46
Sobregiro Bancario Produbanco	0,00	4.264,67
FRANCEB	0,00	50.000,00
URDEMAR	125.000,00	25.000,00
Del Mar CyG Restaurantes	45.000,00	0,00
Total	174.334,11	82.581,64

NOTA 13 Provisiones por Beneficios a empleados no corriente

Corresponde al valor no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Jubilación Patronal	55.452,39	44.970,94
Desahucio	19.480,21	15.072,02
Total	74.932,60	60.042,96

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de todos los trabajadores, sustentado en el cálculo actuarial al 31/12/2014; provisión que a criterio de la administración se mantiene razonable al cierre del ejercicio económico 2014.

NOTA 14 Capital

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SOCIAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE DE APORTACIÓN
Elena Narcisca Garzón Delgado	17.000,00	17.000,00	17.000,00	85%
Ada Marcela Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
Alejandro Marcelo Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
María de Lourdes Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
TOTAL	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100%

NOTA 15 Reservas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Reserva legal	20.000,00	20.000,00
Total	20.000,00	20.000,00

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los

accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 16 Resultados Acumulados

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
Ganancias acumuladas	626.280,66	319.982,04
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (1)	-246.023,40	-246.023,40
Total	380.257,26	73.958,64

(1) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF, en lo concerniente a las cuentas de inventarios y beneficio a empleados.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco cancelar la parte insoluta del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere.

NOTA 17 Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 178.847,52; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez que de corresponder se apropie el valor por Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2014, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	282078,52
---	-----------

(-) 15% Participación Trabajadores (a)	42.311,78
--	-----------

Utilidad antes de impuestos	239.766,74
------------------------------------	-------------------

+ Gastos no deducibles	37.138,80
------------------------	-----------

(-) Deducciones	
-----------------	--

BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	276.905,54
---	-------------------

Impuesto a la Renta Causado	60.919,22
------------------------------------	------------------

Utilidad a disposición de la Junta:	178.847.52
-------------------------------------	-------------------

(a) Conforme leyes laborales la Compañía provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

NOTA 18 Ingresos

Corresponden a ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias.

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Venta de mercaderías	11.705.873,63	10.880.728,39
(-) Descuento En Ventas	-2.347,55	-410
(-) Devoluciones En Ventas	-42.800,95	-119.571,38
Ventas De Servicios	180.697,82	79.393,69
Total	11.841.422,95	10.840.140,70

NOTA 19 Costo De Ventas

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que incluye todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2014 son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Inventario Inicial	404.425,19	155.311,78
(+) Compras	10.571.941,91	9.515.572,10
(-) Inventario Final	782.756,06	404.425,19
Total	10.193.611,04	9.266.458,69

NOTA 20 Gastos de Administración y Ventas

Corresponden a las erogaciones incurridas por la entidad en el desarrollo de las actividades administrativas en cumplimiento con el objeto social: incluyen cuentas como: remuneraciones y materiales de oficina, arrendamientos y demás servicios generales de oficina.

Los gastos de venta, son los relacionados con la comercialización, propaganda, promoción, etc., de los productos para la venta.

Cuentas	AÑO 2014	AÑO 2013
Sueldos Y Salarios	444.310,30	391.505,63
Aportes A La Seguridad Social	87.571,29	77.762,93
Beneficios Sociales	114.024,62	65.703,52
Servicios Ocasionales	0	1.529,42
Honorarios	66.657,36	44.459,45
Mantenimiento Y Reparaciones	108.566,79	22.227,62
Combustibles	7.007,32	8.086,65
Lubricantes	0	1.119,00
Suministros, Materiales y Repuestos	35.341,25	52.309,23
Seguros	46.455,25	50.963,08
Transporte	60.974,74	77.255,73
Gastos De Gestión	0	21.400,62
Gastos De Viaje	506,85	4.552,93
Servicios Básicos	25.726,69	37.801,76
Arriendos	67.200,00	60.000,00
Promoción y Publicidad	158.333,37	90.731,43
Impuestos Contribuciones	9.072,95	6.269,53
Depreciaciones	18.175,38	18.826,36
Bajas de Inventarios	0	1.219,89
Otros	113.408,71	125.552,35
Total	1.363.332,87	1.159.277,13

RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe 18 de marzo del 2015, en opinión de la Administración de LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa.