

---

# **COMPañÍA LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**

---

**INFORME DE CONTROL INTERNO  
DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL PERÍODO 1º. DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2017**

---

**AUDITORA: DRA. MARIA TERESA COLLAGUAZO  
RNAE No. 0773**

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**"LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CÍA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
PERIODO 2017**

**CAPITULO I**

**Índice del Contenido:**

- 1.1 Carta Dictamen**
- 1.2 Estado de Situación Financiera**
- 1.3 Estado de Resultados Integral**
- 1.4 Estado de Flujo de Efectivo**
- 1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio**
- 1.6 Notas Explicativas**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**1.1 Carta Dictamen**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los socios de la Compañía  
LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

***Opinión***

He auditado los estados financieros de la Compañía **LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**, adjuntos que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

***Fundamento de la opinión***

He llevado a cabo mi auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la compañía **LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

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

***Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Evalué el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Administración del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mi conclusión se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- Evalué en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

- Comunicué a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

***Informes sobre otros requisitos legales y reguladores***

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "**LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA.**", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo  
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.  
Edificio Metropolitano Oficina 414  
Teléfonos: 4501-916  
[dramaiteauditora@hotmail.com](mailto:dramaiteauditora@hotmail.com)

Quito, 9 de marzo de 2018

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017

1.2 Estado de Situación Financiera

"LCR Productos & Servicios Cía. Ltda."  
Estado de situación financiera  
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017, 2016  
(Expresado en dólares USA)

| CUENTAS | NOTAS | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|---------|-------|----------|----------|
|---------|-------|----------|----------|

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

|                                       |   |                     |                     |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 4 | 34.934,43           | 14.933,10           |
| ACTIVOS FINANCIEROS                   | 5 | 1.263.303,54        | 1.156.273,33        |
| INVENTARIOS                           | 6 | 825.238,34          | 889.313,40          |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | 7 | 299.160,80          | 341.160,69          |
| OTROS ACTIVOS                         | 8 | 17.755,32           | 23.922,47           |
| <b>Total Activo Corriente</b>         |   | <b>2.440.392,43</b> | <b>2.425.602,99</b> |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

|                               |   |                     |                     |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO     | 9 | 91.627,41           | 91.794,63           |
| <b>Total Activo Corriente</b> |   | <b>91.627,41</b>    | <b>91.794,63</b>    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>       |   | <b>2.532.019,84</b> | <b>2.517.397,62</b> |

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

100.000,00      100.000,00

Sr. Marcelo Castro  
GERENTE

  
Ramiro Balseca  
CONTADOR

*Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros*

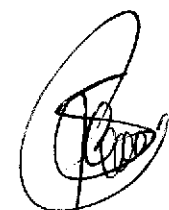
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| Cuentas                                             | NOTAS | AÑO 2017            | AÑO 2016            |
|-----------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>PASIVO</b>                                       |       |                     |                     |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                      |       |                     |                     |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes           | 10    | 720.221,12          | 851.233,48          |
| Obligaciones bancarias                              | 11    | 100.000,00          | 75.831,24           |
| Otras obligaciones corrientes                       | 12    | 120.981,35          | 149.193,28          |
| Otros pasivos corrientes                            | 13    | 196.287,70          | 179.232,28          |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                       |       | <b>1.137.490,17</b> | <b>1.255.490,28</b> |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>                   |       |                     |                     |
| Provisiones por beneficios a empleados no corriente | 14    | 112.969,59          | 106.344,43          |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                    |       | <b>112.969,59</b>   | <b>106.344,43</b>   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                             |       | <b>1.250.459,76</b> | <b>1.361.834,71</b> |

| Cuentas                                | NOTAS | AÑO 2017            | AÑO 2016            |
|----------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| CAPITAL                                | 15    | 20.000,00           | 20.000,00           |
| RESERVAS                               | 16    | 20.000,00           | 20.000,00           |
| RESULTADOS ACUMULADOS                  | 17    | 1.113.229,06        | 1.013.564,52        |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS | 18    | 2.333,85            | 2.333,85            |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO               | 19    | 125.997,17          | 99.664,54           |
| <b>Total del Patrimonio</b>            |       | <b>1.281.560,08</b> | <b>1.155.562,91</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>       |       | <b>2.532.019,84</b> | <b>2.517.397,62</b> |

**Cuentas de orden acreedoras**

**100.000,00 100.000,00**



**Sr. Marcelo Castro**  
**GERENTE**



**Ramiro Balseca**  
**CONTADOR**

*Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros*

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**1.3 Estado de Resultado Integral**

"LCR Productos & Servicios Cia. Ltda."  
Estado del resultado integral  
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017,2016  
(Expresado en dólares USA)

| CUENTAS                                                      | NOTAS     | AÑO 2017            | AÑO 2016            |
|--------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                              |           |                     |                     |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                    | <b>20</b> | 10.911.375,53       | 10.655.437,21       |
| VENTA DE BIENES                                              |           | 10.781.901,26       | 10.495.925,68       |
| VENTA DE SERVICIOS                                           |           | 129.474,27          | 159.511,53          |
| <b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>                         | <b>21</b> | 9.241.477,41        | 9.027.161,96        |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                                        |           | <b>1.669.898,12</b> | <b>1.628.275,25</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                        |           | 4.833,31            | 3.143,75            |
| OTRAS RENTAS                                                 |           | 4.833,31            | 3.143,75            |
| <b>GASTOS</b>                                                |           | <b>1.470.366,00</b> | <b>1.469.949,01</b> |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS                            | <b>22</b> | 1.442.864,15        | 1.462.001,66        |
| GASTOS FINANCIEROS                                           |           | 27.501,85           | 7.947,35            |
| <b>GANACIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b> |           | <b>204.365,43</b>   | <b>161.469,99</b>   |
| 15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                              |           | 30.654,81           | 24.220,50           |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>                 |           | <b>173.710,62</b>   | <b>137.249,49</b>   |
| 22 % IMPUESTO A LA RENTA                                     |           | 47.713,45           | 37.584,95           |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                |           | <b>125.997,17</b>   | <b>99.664,54</b>    |

  
Sr. Marcelo Castro  
GERENTE

  
Ramiro Balseca  
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**1.4 Estado de Flujo de Efectivo**

LCR Productos & Servicios Cía. Ltda.  
Estado de flujo de efectivo  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, 2016  
(Expresado en dólares USA)

|                                                                                                   | 2017            | 2016            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                 | 19.988,73       | (53.953,23)     |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                     | 10.804.345,31   | 10.362.640,70   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                              | 10.804.345,31   | 10.362.640,70   |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                      | -10.784.356,58  | -10.416.593,93  |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                       | (10.784.356,58) | (10.416.593,93) |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                 | (19.624,81)     | (9.040,33)      |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                     |                 | (9.040,33)      |
| Adquisiciones de otros activos                                                                    | (19.624,81)     |                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>              | 19.637,41       | 68.707,71       |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                         |                 |                 |
| Financiamiento por préstamos bancarios                                                            | 24.168,76       | 75.831,24       |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                          |                 |                 |
| Diferencia en pasivo a largo plazo                                                                | 6.625,16        | 15.381,49       |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                              | (11.156,51)     | (22.505,02)     |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | -               | -               |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo         |                 |                 |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                       | 20.001,33       | 5.714,15        |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                               | 14.933,10       | 9.218,95        |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                   | 34.934,43       | 14.933,10       |

  
Sr. Marcelo Castro  
GERENTE

  
Ramiro Balseca  
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

LCR Productos & Servicios Cía. Ltda."  
Estado de flujo de efectivo  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, 2016  
(Expresado en dólares USA)

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>             | <b>204.365,43</b>   | <b>161.469,99</b>   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                       | <b>(57.489,08)</b>  | <b>(41.155,42)</b>  |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                        | 20.879,18           | 20.650,03           |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                       |                     |                     |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                               | (47.713,45)         | (37.584,95)         |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                        | (30.654,81)         | (24.220,50)         |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                        |                     |                     |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                    | <b>(126.887,62)</b> | <b>(174.267,80)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                 | (36.246,53)         | (232.326,82)        |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                    | (70.783,69)         | (60.469,69)         |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                 | 64.075,06           | (148.781,64)        |
| (Incremento) disminución en otros activos                                               | 47.079,90           | 45.855,43           |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                               | (131.012,36)        | 221.454,92          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>19.988,73</b>    | <b>(53.953,23)</b>  |

  
**Sr. Marcelo Castro**  
**GERENTE**

  
**Ramiro Balseca**  
**CONTADOR**

*Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros*

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017

1.5 Estado Cambios en el Patrimonio

"LCR Productos & Servicios Cia. Ltda."  
Estado de cambios en el patrimonio  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017  
(Expresado en dólares USA)

|                                    | Capital   | Reservas  | Resultados Acumulados Adopción NIIFs | Resultados Acumulados | Otros Resultados Integrales Cálculo Actuarial | Resultado del Periodo | Total Patrimonio |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2016</b> | 20.000,00 | 20.000,00 | -246.023,40                          | 1.259.587,92          | 2.333,85                                      | 99.664,54             | 1.155.562,91     |
| Transferencias resultado 2016      |           |           |                                      | 99.664,54             |                                               | (99.664,54)           | 0,00             |
| Resultado del periodo              |           |           |                                      |                       |                                               | 25.997,17             | 125.997,17       |
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2017</b> | 20.000,00 | 20.000,00 | (246.023,40)                         | 1.359.252,46          | 2.333,85                                      | 125.997,17            | 1.281.560,08     |

Estado de cambios en el patrimonio  
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016  
(Expresado en dólares USA)

|                                    | Capital   | Reservas  | Resultados Acumulados Adopción NIIFs | Resultados Acumulados | Otros Resultados Integrales Cálculo Actuarial | Resultado del Periodo | Total Patrimonio |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2015</b> | 20.000,00 | 20.000,00 | -246.023,40                          | 1.035.194,87          |                                               | 224.393,05            | 1.053.564,52     |
| Transferencia Resultado 2015       |           |           |                                      | 224.393,05            |                                               | -                     | 0,00             |
| Ganancias Actuariales              |           |           |                                      |                       | 2.333,85                                      |                       | 2.333,85         |
| Resultado del Periodo              |           |           |                                      |                       |                                               | 99.664,54             | 99.664,54        |
| <b>Saldos al 31 Diciembre 2016</b> | 20.000,00 | 20.000,00 | -246.023,40                          | 1.259.587,92          | 2.333,85                                      | 99.664,54             | 1.155.562,91     |

Sr. Marcelo Castro  
GERENTE

Ramiro Balseca  
CONTADOR

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, 2016  
Expresado en dólares americanos**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA.**

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**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado de la compañía se registra en \$ 20.000,00 y está conformado de la siguiente manera:

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| SOCIO                           | CAPITAL SOCIAL   | NÚMERO DE PARTICIPACIONES | %           |
|---------------------------------|------------------|---------------------------|-------------|
| Elena Narcisa 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%          |
| Maria de Lourdes Castro Garzón  | 1.000,00         | 1.000,00                  | 5%          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b>          | <b>100%</b> |

**PLAZO.-** El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución.

**MISIÓN INSTITUCIONAL**

Garantizar productos de calidad a precios razonables, mejorando siempre nuestra imagen tradicional, demostrando honestidad para generar confianza, brindando un excelente servicio con un personal comprometido con nuestros valores y con el trabajo en equipo

**VISIÓN INSTITUCIONAL**

Ser líderes a nivel nacional como la cadena No. 1 de cebiches, manteniendo nuestra calidad, y mejorando nuestros procesos para proyectarnos internacionalmente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CÍA. LTDA.

**NOTA 2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 *Moneda de presentación***

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación del "LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA.LTDA."

**2.2 *Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), y adoptada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**2.3 Bases de preparación**

Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs Completas.

Los estados financieros del “LCR Productos & Servicios Cía. Ltda.”, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

**2.4 Negocio en Marcha**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

**2.5 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento es decir como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses y que se encuentran dentro del ciclo normal de operaciones de la Compañía y, como no corrientes los saldos con vencimiento posterior a dicho período.

**2.6 Juicios y estimaciones contables**

Las estimaciones y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros se revisan sobre una base continua y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones, juicios y supuestos respecto del futuro. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Estimación de cobranza dudosa, la depreciación y vida útil de propiedades y equipo, la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante

**2.7 Vidas útiles y deterioro de activos**

La administración determina las vidas útiles estimadas considerando el uso que se va a dar a los activos, tomando en estos casos como referencias las vidas útiles definidas en las políticas.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

De acuerdo a lo establecido en la NIC 36, al final de cada ejercicio anual o antes la Compañía revisa si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos

**2.8 Provisiones y contingencias**

Se registran cuando una compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o asumida implícita, que es resultado de eventos pasados, es probable que vaya a ser necesario la salida de recursos económicos para liquidar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Los importes reconocidos como provisión corresponden a la mejor estimación de la administración a la fecha de cierre de los estados financieros, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La compañía reconoce como efectivo o equivalente de efectivo a los valores mantenidos de gran liquidez y que no está restringido su uso, cuyo propósito es cumplir con obligaciones a corto plazo, más que con propósitos de inversión.

El efectivo y equivalentes corresponde a valores en efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

**3.2 Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación, y son medidos inicialmente al precio de compra más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable.

Todos los activos financieros reconocidos, son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**3.2.1 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**3.2.2 Deterioro de activos financieros al costo, o costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo, o costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**3.3 Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. Son reconocidas las partidas de propiedades y equipo cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la Compañía que constituyen los valores mayores a US\$ 300 (trescientos USD).

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

| <b><u>Componentes de Propiedades planta y equipo</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| * Muebles y enseres                                      | 10%             |
| * Equipo electrónico y procesamiento de datos            | 33.33%          |
| * Instalaciones                                          | 10%             |
| * Equipo de oficina                                      | 10%             |
| * Vehículos                                              | 20%             |
| * Maquinaria                                             | 10%             |

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Un elemento de 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 es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**3.4. Arrendamientos**

**3.4.1 Arrendamientos Financieros**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**3.4.2 Arrendamiento Operativo**

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.

La cuenta arrendamientos operativos se cargan a resultados del ejercicio.

**3.5 Gastos por intereses**

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se capitalizan como parte del costo de dichos activos. Se entiende como activos aptos a aquellos activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta.

Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

**3.6 Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

### ***3.7 Impuestos***

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

#### ***3.7.1 Impuesto corriente***

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán 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; para el año 2016 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

#### ***3.7.2 Impuestos diferidos***

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponderables o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

### **3.8 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

### **3.9 Beneficios a los empleados**

#### **3.9.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio**

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

La Compañía LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA LOGARITMO, al 31 de diciembre del 2017.

**Participación a trabajadores.-** La Compañía reconoce 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.

### **3.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran 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 en la entrega de los productos o servicios.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**3.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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.

**3.12 Pasivos y Activos Contingentes**

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

**3.13 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 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 resultados.

**3.14 Estado de Flujos de Efectivo**

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF COMPLETAS, 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.

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 4.- 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.

El efectivo está compuesto por los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, y cuentas corrientes bancarias.

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se compone como sigue:

| <b>CUENTAS</b>   | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica (1)   | 7.970,00         | 7.990,00         |
| Caja General (2) | 26.964,43        | 6.943,10         |
| <b>Total</b>     | <b>34.934,43</b> | <b>14.933,10</b> |

- (1) La cuenta de caja chica comprende los valores entregados para gastos menores tanto de administración como de bodegas. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                                           | <b>AÑO 2017</b> | <b>AÑO 2016</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Caja Chica Planta-Bodega                                 | 400,00          | 400,00          |
| Caja Chica Administración                                | 390,00          | 390,00          |
| Caja Chica para Fletes                                   | 500,00          | 500,00          |
| Caja Chica - Bodega Duran                                | 500,00          | 500,00          |
| Fondo Rotativo - Compra Productos Agrícolas a Provincias | 6.000,00        | 6.000,00        |
| Fondo RR.HH. Préstamos Menores a Empleados               | 180,00          | 200,00          |
| <b>Total</b>                                             | <b>7.970,00</b> | <b>7.990,00</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

(2) El resumen de esta cuenta es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>              | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b> |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Caja General Administración | 1.546,80         | 4.575,50        |
| Fondos en Tránsito *        | 25.417,63        | 2.367,60        |
| <b>Total</b>                | <b>26.964,43</b> | <b>6.943,10</b> |

\*Corresponde a una Nota de Crédito emitida por el SRI, por devolución de Retenciones de Impuesto a la renta y en el año se pagó impuestos con este valor.

**Bancos.-** El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias; el saldo contable de esta cuenta se presenta en el pasivo por concepto de cheques que no se han presentado al cobro al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 5.-Documentos y Cuentas por Cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar corresponden a activos financieros. Las cuentas por cobrar se reconocen al valor razonable es decir al costo y posteriormente se miden al costo amortizado

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

| <b>CUENTAS</b>               | <b>AÑO 2017</b>     | <b>AÑO 2016</b>     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Clientes (1)                 | 1.106.612,84        | 1.070.366,31        |
| Otras cuentas por cobrar (2) | 156.690,70          | 85.907,02           |
| <b>Total</b>                 | <b>1.263.303,54</b> | <b>1.156.273,33</b> |

(1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la compañía; al 31 de diciembre 2017 el detalle se informa en el siguiente cuadro:

| <b>CUENTAS</b>             | <b>AÑO 2017</b>     | <b>AÑO 2016</b>     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| clientes no relacionados * | 306.676,41          | 432.284,82          |
| Clientes Relacionados **   | 799.936,43          | 638.081,49          |
| <b>TOTAL DE CLIENTES</b>   | <b>1.106.612,84</b> | <b>1.070.366,31</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

(\*) Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de esta cuenta es el siguiente:

| CLIENTES                                     | SALDO     |
|----------------------------------------------|-----------|
| ANDRADE POSSO LIGIA ISABEL                   | 86,32     |
| BALSECA PINEDA GERMAN RAMIRO                 | 7,94      |
| BASTIDAS BECERRA DAVID MAURICIO              | 7.645,92  |
| BECAM S.C.                                   | 9.107,49  |
| BRAVO VENGOA MARCOS EDMUNDO                  | 15.819,37 |
| BRONSSE MERCANTIL SERVICIOS S.A.             | 10.165,87 |
| CHAVEZ NELSON                                | 23,81     |
| CHAVEZ RUIZ GUILLERMO EDMUNDO                | 2,00      |
| COMPANIA SALAZAR & RIVADENEIRA SSR CIA.LTDA. | 2.903,01  |
| FERNANDEZ PULLUTASIG STALIN SANTIAGO         | 7,94      |
| GARZON CARRILLO RODERICK MAURICIO            | 34,97     |
| GEREST CIA LTDA - SAN LUIS                   | 11.846,11 |
| GEREST CIA. LTDA. - CC LA SCALA SHOPPING     | 16.896,04 |
| GEREST CIA. LTDA. - CCI                      | 12.022,08 |
| GEREST CIA. LTDA. - CUENCA                   | 9.143,14  |
| GEREST CIA. LTDA. - LATACUNGA                | 4.221,92  |
| GEREST CIA. LTDA. - QUICENTRO                | 18.220,42 |
| GEREST CIA. LTDA. - QUICENTRO SUR            | 12.856,16 |
| GEREST CIA. LTDA. - RECREO PLAZA             | 14.598,26 |
| GEREST CIA.LTDA. - OFICINA                   | 8,02      |
| GONZALEZ QUINCHE FREDDY EDMUNDO              | 37,35     |
| GUSJAGRAN RESTAURANTES S.A.                  | 21.704,87 |
| HERNANDEZ PATRICIO                           | 15,88     |
| HINOJOSA PELAEZ JACQUELINE MARGOT            | 2.944,45  |
| HURTADO CALDERON NATALI ANABEL               | 18.267,33 |
| JARA GUAMAN VICTOR HUGO                      | (0,37)    |
| JESSICA ALVAREZ                              | 28,20     |
| JURADO GODOY JOHANNA PATRICIA                | 5.643,16  |
| LEON VICUNIA MARIA FERNANDA                  | 44,99     |
| LIMONGI VELEZ TITO EZIO                      | 24,00     |
| LOOR CISNEROS HOLGER HUMBERTO                | 3,70      |
| LOOR PALACIOS ANA LUISA                      | 49,51     |
| LOZA CEDEÑO CARLOS EDISSON ARMANDO           | 39.535,67 |
| MARKINPROD S A                               | 4.078,07  |
| MENDOZA MEJIA VIVIANE YASMIN                 | 11.405,80 |
| MERA LOOR VICTOR ARISTIDES                   | 12,00     |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| MOLINA GUSHQUI JAHAIRA VERONICA         | 379,22            |
| MONTES RIVERA FREDY                     | 25,00             |
| MUÑA'UZ MONTENEGRO ROCIO JAQUELINE      | 21.793,25         |
| PADILLA CHALA ROBINSON ALEXANDER        | 7,94              |
| PATRICIO NUNEZ                          | 34,15             |
| PITACUAR OBANDO JOSE LUIS               | 7,94              |
| PUENTE APO EDGAR OSWALDO                | 3.190,31          |
| RAMIREZ PERALTA MARIO ALFREDO           | 3.250,16          |
| RAMMAR ALIMENTOS & FRANQUICIAS CIA LTDA | 12.086,78         |
| RICHARD JULIAN CASTRO MONTERO           | 27,28             |
| RONQUILLO MANYA HENRY DAVID             | 7,94              |
| SUAREZ NIETO ELIZABETH VIRGINI          | 201,44            |
| VALLEJO VILLACIS MARTHA ELOISA          | 14.026,16         |
| VELASQUEZ GARZON DAVID                  | 1.868,99          |
| VELIZ CARDENAS CRISTHIAN VICENTE        | 339,13            |
| VERA VERA FELIZ AMADEO                  | 11,38             |
| ZAMBRANO LOOR MARLON MAURICIO           | 7,94              |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>306.676,41</b> |

(\*\*) La cuenta clientes relacionados está conformada por transacciones comerciales, es decir por ventas realizadas a socios de la compañía, o familiares por un valor de \$ 799.936,43 al 31 de diciembre del 2017 el detalle es el siguiente:

| CLIENTES                            | 2017       | 2016       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| ALEMAR                              | 16.111,81  | -          |
| BENAVIDES MORALES MAURICIO FERNANDO | 16.436,05  | 112,34     |
| CASTRO GARZON ADA MARCELA           | 121.775,03 | 93.721,63  |
| CASTRO GARZON MARIA DE LOURDES      | 74.446,55  | 62.690,95  |
| CASTRO GARZON MARIA ELENA           | 8.770,03   | 4.495,12   |
| CASTRO RIVERA LESBIA SUSANA         | 122.438,07 | 124.128,02 |
| CASTRO RIVERA WILSON MARCELO        | -          | 137.310,29 |
| DEL MAR C Y G RESTAURANTES          | 40.544,80  | 50.719,19  |
| FRANCEB                             | 0,99       | 1.944,94   |
| GARZON DELGADO ELENA NARCIZA        | -          | 42.544,15  |
| GARZON DELGADO LOURDES AMELIA       | 11.236,12  | 9.224,84   |
| GARZON DELGADO MARIA JOSEFA         | 22.304,75  | 18.231,80  |
| GARZON GARZON CARLA ELIZABETH       | 45.693,66  | 32.561,24  |
| GARZON GARZON MARIA CRISTINA        | 23.332,27  | -          |
| GARZON SERRANO EDUARDO PATRICIO     | -          | 311,00     |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

|                               |                   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS     | 850,42            | -                 |
| MONTE RIVERA VENANCIO ANTONIO | 7,50              | -                 |
| NORIEGA CASTRO HUGO ERNESTO   | 17.188,13         | 20.122,08         |
| NORIEGA CASTRO MONICA SILVANA | 2.602,23          | 6.467,31          |
| SOCIEDAD DE HECHO SAMBAC      | 42.554,26         | -                 |
| RIOS CASTRO SEBASTIAN JAVIER  | -                 | 18.113,07         |
| URDESMAR                      | 233.643,76        | 15.383,52         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>799.936,43</b> | <b>638.081,49</b> |

(2) El detalle de Otras cuentas por Cobrar esta cuenta es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                            | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>  |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>           |                   |                  |
| Marcelo Castro Rivera                     | 8.000,00          | 0,00             |
| Cuentas por Cobrar Empleados              | 9.311,58          | 4.157,21         |
| Valores en Garantía (*)                   | 6.468,00          | 5.858,30         |
| Quincenas a Empleados                     | 0,00              | 0,00             |
| Jorge Loza, Ing.                          | 3.604,21          | 3.604,21         |
| Alejandro Castro Garzón (Empleado)        | 70,21             | 663,32           |
| Franceb - Sociedad de Hecho               | 156,18            | 13.014,26        |
| Urdemar - Sociedad de Hecho               | 10.844,46         | 4,61             |
| Del Mar C y G Restaurantes - Miami-EE.UU. | 28.605,11         | 28.605,11        |
| Castro Rivera Wilson Marcelo              | 33.000,00         | 30.000,00        |
| Franceb Cia. Ltda.                        | 26.630,95         | 0,00             |
| DEL MAR CYG RESTAURANTES SH               | 30.000,00         | 0,00             |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>     | <b>156.690,70</b> | <b>85.907,02</b> |

(\*) Corresponde a valores entregados en garantía por arriendo de bodegas en Quito \$ 4.000,00 y en Durán \$ 2.468,00.

Al finalizar el período los saldos de la cuentas por cobrar han sido revisados con la finalidad de determinar indicios de deterioro. Los saldos significativos se revisaron en forma individual, mientras que los de menor cuantía se evaluaron colectivamente. Los factores considerados en el análisis entre otros son: dificultades financieras de clientes, incumplimiento de pago, retiro de alumnos de la institución

**NOTA 6.- Inventarios**

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

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| <b>CUENTAS</b>                       | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventarios Productos Terminados (1) | 825.238,34        | 889.313,40        |
| <b>Total</b>                         | <b>825.238,34</b> | <b>889.313,40</b> |

- (1) Corresponden a inventario de productos terminados adquiridos a terceros, estos se miden al costo de adquisición. El costo de las existencias comprende todos los costos de adquisición, transformación y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para la venta. La empresa aplica el método Promedio Ponderado.

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, no se consideró la aplicación del VNR.

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su realización.

**NOTA 7.- Activo por Impuestos Corrientes**

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha del cierre del ejercicio económico.

Al 31 de diciembre se presente como sigue a continuación:

| <b>CUENTAS</b>                  | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crédito tributario de renta (1) | 235.283,28        | 293.432,65        |
| Crédito Tributario de IVA (2)   | 63.877,52         | 47.728,04         |
| <b>Total</b>                    | <b>299.160,80</b> | <b>341.160,69</b> |

- (1) **Crédito tributario de renta.-** Al 31 de diciembre del 2017 se conforma como sigue:

| <b>CUENTAS</b>                                                      | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retenciones Renta en la Fuente Recibidas                            | 94.061,70         | 37.584,95         |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta años anteriores) | 141.221,58        | 191.295,10        |
| Retenciones IVA en la Fuente Recibidas a Clientes                   | 0,00              | 64.552,60         |
| <b>Total</b>                                                        | <b>235.283,28</b> | <b>293.432,65</b> |

- (2) **Crédito tributario de I.V.A.-** Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| <b>CUENTAS</b>                 | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Crédito Tributario IVA mensual | 63.877,52        | 47.728,04        |
| <b>Total</b>                   | <b>63.877,52</b> | <b>47.728,04</b> |

**NOTA 8.- Otros Activos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 se presenta como sigue a continuación:

| <b>CUENTAS</b>                         | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipos a proveedores (*)            | 400,00           | 5.080,00         |
| Otros costos de producción por aplicar | 1.350,63         | 0,00             |
| Instalaciones (**)                     | 16.004,69        | 18.842,47        |
| <b>Total</b>                           | <b>17.755,32</b> | <b>23.922,47</b> |

(\*)Corresponde al anticipo por adquisición de combustible entregado a ANETA

(\*\*) Corresponde la construcción de instalaciones en terrenos arrendados.

**NOTA 9.- Propiedades, Planta y Equipo**

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

| <b>CUENTAS</b>                     | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Muebles y enseres                  | 17.918,42        | 17.918,43        |
| Maquinaria y Equipo                | 144.257,66       | 126.573,47       |
| Equipo de Oficina                  | 19.658,89        | 19.468,89        |
| Equipo de Computación              | 23.118,21        | 23.118,21        |
| Vehículos                          | 66.663,43        | 66.663,43        |
| (-) Depreciación Acumulada PPE (*) | -179.989,20      | -161.947,80      |
| <b>Total</b>                       | <b>91.627,41</b> | <b>91.794,63</b> |

- (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.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

Las depreciaciones han sido calculadas según el método línea recta y sin valor residual, de acuerdo a los años de vida útil asignados a los bienes respectivos y de acuerdo a las políticas de la empresa.

Una vez verificado el grupo de propiedad, planta y equipo la Compañía no se evidenció existencia de deterioro durante el año 2017, por tanto, no ha reconocido pérdidas por este concepto.

**Movimiento de la cuenta Propiedad Planta y Equipo**

Los movimientos de propiedad, planta y equipo durante el año 2017 se presenta a continuación:

| ACTIVO                | Saldo 31-12-16    | Adiciones        | Bajas       | Saldo 31-12-17    |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Muebles y enseres     | 17.918,42         |                  |             | 17.918,42         |
| Equipo de Oficina     | 19.468,89         | 190,00           |             | 19.658,89         |
| Maquinaria y Equipo   | 126.573,47        | 17.684,19        |             | 144.257,66        |
| Equipo de computación | 23.118,21         |                  |             | 23.118,21         |
| Vehículos             | 66.663,43         |                  |             | 66.663,43         |
| <b>SUMAN</b>          | <b>253.742,43</b> | <b>17.874,19</b> | <b>0,00</b> | <b>271.616,61</b> |

**(\*) Propiedad, Planta y Equipo movimiento de depreciación acumulada**

| ACTIVO                | Saldo 31-12-16    | Adiciones        | Bajas | Saldo 31-12-17    |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| Instalaciones         |                   |                  |       | 0,00              |
| Muebles y enseres     | 7.542,50          | 1.528,20         |       | 9.070,70          |
| Equipo de Oficina     | 12.360,91         | 1.652,46         |       | 14.013,37         |
| Maquinaria y Equipo   | 57.815,57         | 12.443,98        |       | 70.259,55         |
| Equipo de computación | 18.676,84         | 2.416,76         |       | 21.093,60         |
| Vehículos             | 65.551,98         |                  |       | 65.551,98         |
| <b>SUMAN</b>          | <b>161.947,80</b> | <b>18.041,40</b> |       | <b>179.989,20</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

No existen restricciones y gravámenes de ningún tipo relacionadas con los activos pertenecientes al rubro de propiedad, planta y equipo que limiten su disposición.

Durante el período informado no se evidenció existencia de deterioro de propiedades, planta y equipo, por lo tanto no se ha reconocido pérdidas por este concepto.

La compañía no ha entregado activos del rubro propiedad, planta y equipo en garantía a terceros como respaldo de obligaciones.

**NOTA 10.- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

| <b>CUENTAS</b>                                          | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas y Doctos. Por pagar No Relacionados Locales (1) | 720.221,12        | 851.233,48        |
| <b>Total</b>                                            | <b>720.221,12</b> | <b>851.233,48</b> |

(1) Al 31 de diciembre del 2017 este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

| <b>CUENTAS</b>               | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores por facturar (*) | 650,23            | 10.982,98         |
| Proveedores                  | 719.570,89        | 840250,5          |
| <b>Total</b>                 | <b>720.221,12</b> | <b>851.233,48</b> |

(\*) Corresponde a ingresos de productos a bodega de materia prima que al 31 de diciembre del 2017 se encuentran pendientes de facturar; el anexo el siguiente:

**NOTA 11.-Obligaciones Bancarias**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

| <b>CUENTAS</b>                      | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Produbanco OP-CAR10100386039000 (1) | 100.000,00        | 75.831,24        |
| <b>Total</b>                        | <b>100.000,00</b> | <b>75.831,24</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

- (1) Con fecha 17 de diciembre del 2017 se recibe un del préstamo de Produbanco por US\$ 100.000,00 con un plazo de 12 meses, con una tasa efectiva del 9,33%. Los recursos de este crédito fueron utilizados para propósitos operativos generales.

**NOTA 12.- Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y empleados que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control.

Al 31 de diciembre este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

| <b>CUENTAS</b>                 | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2015</b>   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Administración Tributaria (1)  | 22.401,58         | 62.357,00         |
| IESS por Pagar                 | 17.158,66         | 16.415,45         |
| Obligaciones con empleados (2) | 81.421,11         | 70.420,83         |
| <b>Total</b>                   | <b>120.981,35</b> | <b>149.193,28</b> |

- (1) **Administración Tributaria.**-El detalle de obligaciones tributarias es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                    | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| IVA en Ventas                     | 0,00             | 24.772,05        |
| Impuesto a la Renta por Pagar (*) | 0,00             | 37.584,95        |
| Impuestos Mensuales por Pagar SRI | 22.401,58        |                  |
| <b>Total</b>                      | <b>22.401,58</b> | <b>62.357,00</b> |

(\*) El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada período; para el año 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%

- (2) **Obligaciones con empleados.**- Corresponde a sueldos del mes de diciembre y las obligaciones acumuladas por beneficios sociales establecidos en el régimen laboral vigente.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| <b>CUENTAS</b>                              | <b>AÑO 2017</b>  | <b>AÑO 2016</b>  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos por pagar                           | 38.144,19        | 34.286,02        |
| Décimo tercer sueldo                        | 3.559,60         | 3.282,81         |
| Décimo cuarto sueldo                        | 9.062,51         | 8.631,50         |
| 15% Participación Utilidad a Trabajadores * | 30.654,81        | 24.220,50        |
| <b>Total</b>                                | <b>81.421,11</b> | <b>70.420,83</b> |

(\*) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

**NOTA 13.-Otros pasivos corrientes**

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

| <b>CUENTA</b>                              | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Multas al Personal                         | 3.633,68          | 3.323,50          |
| Retención Judicial Alimentos               | 583,29            | 872,51            |
| Sobregiro Bancario Produbanco (1)          | 113.835,87        | 68.423,13         |
| Sobregiro Bancario Banco Internacional (1) | 14.475,61         | 42.853,89         |
| Byron Abedrabbo – Préstamo (2)             | 50.000,00         | 50.000,00         |
| Cuentas por Liquidar                       | 13.759,25         | 13.759,25         |
| <b>Total</b>                               | <b>196.287,70</b> | <b>179.232,28</b> |

- (1) Corresponde al saldo contable de la cuenta bancaria con reconocimiento de partidas conciliatorias por concepto de cheques que no se han presentado al cobro al 31 de diciembre del 2017.
- (2) Corresponde al préstamo personal del Sr. Byron Abedrabbo el cual no devenga intereses.

**NOTA 14.- Provisiones por Beneficios a Empleados No Corriente**

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

| <b>CUENTAS</b>      | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2016</b>   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Jubilación Patronal | 83.866,15         | 77.260,57         |
| Desahucio           | 29.103,44         | 29.083,86         |
| <b>Total</b>        | <b>112.969,59</b> | <b>106.344,43</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**(1) Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**(2) Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía reconoce en el pasivo las provisiones arriba indicadas como un plan de beneficios definidos y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías.

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa aprobó el cálculo actuarial entregado por la empresa LOGARITMO, cuyo cálculo se sustenta en la correcta aplicación de las “bases técnicas”, que obligatoriamente se deben utilizar en los cálculos actuariales, respetando además las disposiciones del Código de trabajo.

**NOTA 15.- Capital Social**

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

| SÓCIO                           | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL SOCIAL   | NÚMERO DE PARTICIPACIONES | PORCENTAJE DE APORTACIÓN |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Elena Narcisa 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%                       |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b>          | <b>100%</b>              |

**NOTA 16.- Reservas**

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017

| CUENTAS       | AÑO 2017         | AÑO 2016         |
|---------------|------------------|------------------|
| Reserva legal | 20.000,00        | 20.000,00        |
| <b>Total</b>  | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |

- (1) 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. La compañía ha reservado el 100% de esta reserva. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**NOTA 17.- Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre 2017 el detalle es el siguiente:

| CUENTAS                                                                           | AÑO 2017            | AÑO 2016            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ganancias acumuladas (1)                                                          | 1.359.252,46        | 1.259.587,92        |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (2) | -246.023,40         | -246.023,40         |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>1.113.229,06</b> | <b>1.013.564,52</b> |

- (1) **Ganancia Acumuladas.-** En esta cuenta registra las utilidades acumuladas de la empresa hasta la presente fecha

| SALDO INICIAL AÑO 2006 | 78.506,17 |            |            | 78.506,17    |
|------------------------|-----------|------------|------------|--------------|
| AÑO 2006               |           |            | 122.862,16 | 201.368,33   |
| AÑO 2007               |           |            | 97.117,08  | 298.485,41   |
| AÑO 2008               |           |            | 128.553,60 | 427.039,01   |
| AÑO 2009               |           | 422.360,46 | 203.589,12 | 208.267,67   |
| AÑO 2010               |           |            | 93.73,32   | 302.000,99   |
| AÑO 2011               |           |            | 70.761,18  | 372.762,17   |
| AÑO 2012               |           |            | 181.089,21 | 553.851,38   |
| AÑO 2013               |           | 224.148,98 | 306.298,52 | 636.000,92   |
| AÑO 2014               |           |            | 169.127,26 | 805.128,18   |
| AÑO 2015               |           |            | 230.066,69 | 1.035.194,87 |
| AÑO 2016               |           |            | 24.393,05  | 1.259.587,92 |
| AÑO 2017               |           |            | 9.664,54   | 1.359.252,46 |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

- (2) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-  
Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF, correspondiente a la afectación en cuentas de activos y pasivos fundamentalmente que debían ser objeto en unos casos de reconocimiento y en otros de baja conforme a las condiciones presentadas.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco se podrá utilizar para cancelar el aporte no pagado del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Solo en el caso de liquidación, el valor que exceda al importe de las pérdidas acumuladas, podrá ser devuelto a los Socios.

**NOTA 18.- Otros Resultados Integrales Acumulados**

Corresponde al reconocimiento de las pérdidas y ganancias actuariales producidas por incrementos o disminuciones ajustes en el valor actual de las obligaciones por prestaciones definidas o bien por variaciones en el valor razonable de los activos afectos al plan.

Las pérdidas y ganancias actuariales pueden producirse por la elevada o reducida tasa de rotación de empleados, por retiros anticipados, por mortalidad, por retiros anticipados, o de incrementos de salarios, así como el efecto de las variaciones en las prestaciones.

Al 31 de diciembre 2017 el detalle es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                                  | <b>AÑO 2017</b> | <b>AÑO 2016</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Resultados Acumulados Jubilación Patronal (ORI) | 1.925,29        | 1.925,29        |
| Resultados Acumulados Desahucio (ORI)           | 408,56          | 408,56          |
| <b>Total</b>                                    | <b>2.333,85</b> | <b>2.333,85</b> |

**NOTA 19.- Resultado del Ejercicio**

El resultado antes del 15% de participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 204.365,43 menos el 15% y luego de realizar la conciliación tributaria se determina la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2017 corresponde a USD 125.997,17 (ciento veinte y cinco mil novecientos noventa y siete 17/100). Valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía por corresponder a la Ganancia Neta del Periodo. La Junta dispondrá el destino de estas utilidades.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**Impuesto a las Ganancias**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades después de calcular el 15% de utilidades para los Trabajadores, adicionando los gastos no deducibles del año, para el caso de la compañía se presenta de acuerdo al siguiente cuadro:

| <b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>                      |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta</b> | <b>204.365,43</b> |
| (-) 15% Participación Trabajadores (a)              | -30.654,81        |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                  | <b>173.710,62</b> |
| + Gastos no deducibles                              | 43.168,72         |
| (-) Deducciones                                     |                   |
| <b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>           | <b>216.879,34</b> |
| <b>Impuesto a la Renta Causado</b>                  | <b>-47.713,45</b> |
| Utilidad a disposición de la Junta:                 | <b>125.997,17</b> |

**NOTA 20.- Ingresos Ordinarios**

Corresponden a ingresos por actividades ordinarias que surgen en la Compañía LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA., recibió durante el año 2017, el detalle es el siguiente:

| <b>CUENTAS</b>             | <b>AÑO 2017</b>      | <b>AÑO 2016</b>      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Venta de mercaderías       | 10.817.412,57        | 10.510.387,24        |
| (-) Descuento En Ventas    | -9.298,12            | -949,93              |
| (-) Devoluciones En Ventas | -26.213,19           | -13.511,63           |
| Ventas De Servicios        | 129.474,27           | 160.089,03           |
| (-) Devoluciones En Ventas | -                    | -577,5               |
| <b>Total</b>               | <b>10.911.375,53</b> | <b>10.655.437,21</b> |

**NOTA 21.- 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.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

A continuación se presenta el cuadro de composición del costo de ventas:

| <b>CUENTAS</b>       | <b>AÑO 2016</b>     | <b>AÑO 2016</b>     |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Inventario Inicial   | 889.313,40          | 740.531,76          |
| (+) Compras          | 9.177.402,35        | 9.175.943,60        |
| (-) Inventario Final | 825.238,34          | 889.313,40          |
| <b>Total</b>         | <b>9.241.477,41</b> | <b>9.027.161,96</b> |

**NOTA 22.- 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.

| <b>Cuentas</b>                                   | <b>AÑO 2017</b>     | <b>AÑO 2016</b>     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sueldos y Salarios                               | 497.675,23          | 492.465,98          |
| Aportes a la Seguridad Social y Fondo de Reserva | 103.375,65          | 100.557,17          |
| Beneficios Sociales                              | 90.363,19           | 97.945,11           |
| Servicios Ocasionales                            | 1.300,00            | 1.000,00            |
| Honorarios                                       | 41.598,82           | 35.425,63           |
| Mantenimiento Y Reparaciones                     | 55.614,57           | 54.203,19           |
| Combustibles                                     | 11.024,89           | 10.280,69           |
| Lubricantes                                      | 1.082,74            | 1.277,12            |
| Suministros, Materiales y Repuestos              | 33.121,85           | 28.416,20           |
| Seguros                                          | 40.537,64           | 61.434,18           |
| Transporte                                       | 69.122,58           | 67.038,70           |
| Gastos De Viaje                                  | 7.655,24            | 4.615,66            |
| Servicios Básicos                                | 56.372,07           | 51.167,57           |
| Arriendos                                        | 90.013,00           | 72.497,00           |
| Promoción y Publicidad                           | 133.353,39          | 200.329,24          |
| Impuestos Contribuciones                         | 11.200,90           | 31.049,29           |
| Depreciaciones                                   | 20.879,18           | 20.650,03           |
| Bajas de Inventarios                             | 3.536,74            | 4357,28             |
| Otros                                            | 175.036,47          | 127.291,62          |
| <b>Total</b>                                     | <b>1.442.864,15</b> | <b>1.462.001,66</b> |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

**NOTA 23 CONTINGENCIAS**

En esta cuenta se presentan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que afecten a la estructura financiera de la entidad.

Corresponde a la obligación contingente por garantía originada de la constitución del FIDEICOMISO ADMINISTRACIÓN DE FLUJOS CEVICHES DE LA RUMIÑAHUI en favor de la empresa relacionada Del Mar CYG.

Los costos por administración del fideicomiso se cargan a resultados del período durante el período del fideicomiso.

**NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Febrero 8 del 2018 y serán presentados Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta de socios sin modificaciones.

**NOTA 25- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

- **Operaciones con partes relacionadas y socios**

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017

| LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS<br>PARTES RELACIONADAS |                                 |                           |                                                          |                               |                                                                      |                                                       |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| RAZON SOCIAL                                     | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL | NATURALEZA DE LA RELACION | PAIS Y CATEGORÍA DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO FISCAL | FUNCIONES DE LA RELACIONADA   | MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD) | NÚMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS |
| CASTRO GRAZON ADA MARCELA                        | 1712935426001                   | CAPITAL                   | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 594.740,79                                                           | 2276                                                  |
| CASTRO GARZON MARIA DE LOURDES                   | 1712935467001                   | CAPITAL                   | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 540.137,95                                                           | 1198                                                  |
| CASTRO GARZON MARIA ELENA                        | 1712935459001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 171.212,40                                                           | 1376                                                  |
| CASTRO RIVERA LESBIA SUSANA                      | 1706533286001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 245.716,21                                                           | 619                                                   |
| DEL MAR C&G RESTAURANTES                         | 1792368480001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 1.408.718,48                                                         | 2676                                                  |
| FRANCEB                                          | 1792372534001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | ADMINISTRACION DE FRANQUICIAS | 2.301,77                                                             | 23                                                    |
| GARZON DELGADO LOURDES AMELIA                    | 1707363279001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 172.512,75                                                           | 246                                                   |
| GARZON DELGADO MARIA JOSEFA                      | 1704075389001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 241.449,25                                                           | 652                                                   |
| GARZON GARZON CARLA ELIZABETH                    | 1307748861001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 361.421,08                                                           | 695                                                   |
| GARZON GARZON MARIA CRISTINA                     | 1714406863001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 209.829,95                                                           | 691                                                   |
| NORIEGA CASTRO JAIME RICARDO                     | 1706450804                      | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 174,15                                                               | 16                                                    |
| MONTES RIVERA PAUL VENANCIO                      | 1002378709                      | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | NO APLICA                     | 12,43                                                                | 1                                                     |
| MONTES RIVERA VENANCIO ANTONIO                   | 1301617195001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | NO APLICA                     | 363,75                                                               | 26                                                    |
| NORIEGA CASTRO HUGO ERNESTO                      | 1706267083001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 172.024,81                                                           | 547                                                   |
| NORIEGA CASTRO MONICA SILVA                      | 1707737548001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | VENTA COMIDAS DE              | 176.507,16                                                           | 747                                                   |
| RIOS CASTRO SEBASTIAN                            | 1712935418001                   | COMERCIAL                 | QUITO - ECUADOR                                          | NO APLICA                     | 119,10                                                               | 1                                                     |
| SAMBAC                                           | 1792210666001                   | COMERCIAL                 | GUAYAQUIL ECUADOR                                        | VENTA COMIDAS DE              | 356.882,76                                                           | 770                                                   |
| URDEMAR                                          | 099279159001                    | COMERCIAL                 | GUAYAQUIL ECUADOR                                        | VENTA COMIDAS DE              | 122.624,65                                                           | 366                                                   |
| URDESMAR                                         | 1792730635001                   | COMERCIAL                 | GUAYAQUIL ECUADOR                                        | VENTA COMIDAS DE              | 906.678,76                                                           | 2334                                                  |

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2017**

| LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS<br>PARTES RELACIONADAS |                                     |                           |                                                         |                                              |                                                                      |                                                       |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| RAZON SOCIAL                                     | NUMERO DE IDENTIFICACION IRFP - RUC | NATURALEZA DE LA RELACION | PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO FAMILIAR | FUNCIONES DE LA RELACIONADA                  | MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD) | NUMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS |
| BENAVIDES MORALES MAURICIO FERNANDO              | 1720623022001                       | COMERCIAL                 | QUITO ECUADOR                                           | VENTA DE COMIDAS                             | 271.455,01                                                           | 813                                                   |
| NORMA SUSANA CASTRO CUESTA                       | 1800961235                          | COMERCIAL                 | QUITO ECUADOR                                           | NO APLICA                                    | 58                                                                   | 6                                                     |
| GARZON DELGADO ELENA NARCIZA                     | 1705846515001                       | COMERCIAL                 | QUITO ECUADOR                                           | NO APLICA                                    | 5008.58                                                              | 1                                                     |
| ALEMAR                                           | 1792760917001                       | COMERCIAL                 | QUITO ECUADOR                                           | VENTA DE COMIDAS                             | 173.818,89                                                           | 576                                                   |
| LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CIA LTDA               | 1791950356001                       | COMERCIAL                 | QUITO ECUADOR                                           | VENTA AL POR MAYOR Y MENOR PRODUCTOS DEL MAR | 49.706,68                                                            | 795                                                   |

**NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe 09 de marzo del 2018, en opinión de la Administración del "LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA." no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa. \*\*\*\*\*