

“LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2013.

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA

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; c) Fabricación, producción, distribución, comercialización, importación y exportación de equipos partes y piezas relacionadas con la industria alimenticia; d) Gestión empresarial a compañías acordes a su objeto social y otras en lo relacionado a recursos humanos, desarrollo organizacional, manejo y tercerización de nómina; e) En cumplimiento de estos fines la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos, tanto civiles como los que tengan relación con el objeto social de la compañía; f) La compañía podrá exportar los productos que procese, fabrique o comercialice; g) También podrá intervenir como agencia o intermediaria de cargo de mercaderías y mercancías, la actividad mercantil como mandataria, mandante, agente y/o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras acorde al giro del negocio”.

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

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

TOTAL	20.000,00	20.000,00	100%
-------	-----------	-----------	------

B) BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2013 de "LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA. LTDA.", han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

C) RESPONSABILIDAD Y ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

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

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

D) NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS NO VIGENTES

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

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

E) MONEDA FUNCIONAL

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

F) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

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

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

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Provisión Cuentas Incobrables

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

Inventarios

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

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

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

Propiedades, Planta y Equipo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BIEN	VIDA ÚTIL (años)
Instalaciones, maquinarias equipos	10

Vehículos	5
Equipo de Computación y software	3

Baja de propiedad, muebles y equipo.- La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

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

Durante el año 2013 "LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS CÍA.LTDA.", no ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos.

Beneficios a empleados

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

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

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

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

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

Pasivos Financieros

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

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

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

Ingresos

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

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

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

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

Costos y Gastos

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

Arrendamientos operativos

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

Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía y subsidiaria tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(NOTA 3) Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Caja Chica (1)	1.290,00	1.090,00
Caja General	912,21	818,89
Fondos en tránsito	-	1.200,00
Total	2.202,21	3.108,89

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

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Caja Chica Planta-Bodega	400,00	700,00
Caja Chica Administración	390,00	390,00
Caja Chica para Fletes	500,00	-
Total	1.290,00	1.090,00

(NOTA 4) Activos Financieros

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

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cientes no relacionados(1)	820.855,07	1.076.455,41
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	25.755,33
Otras cuentas por cobrar (2)	28.671,79	3.604,21
(-) Provisión Cuentas Incobrables (3)	(5.018,14)	(5.018,14)
Total	844.508,72	1.100.796,81

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

(2) El detalle de Otras cuentas por cobrar relacionadas es el siguiente

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Empleados	4.614,35
LCR Nazareth-Elena Garrón	19.953,23
Ing. Jorge Loza	3.604,21
Castro Maldonado Robert Jonadad	500,00
Total	28.671,79

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

(NOTA 5) Inventarios

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

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Inventarios Productos Terminados (1)	404.425,19	155.311,78
Total	404.425,19	155.311,78

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

(NOTA 6) Servicios y otros pagos anticipados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Anticipos a proveedores (1)	479,83	1.000,00
Total	479,83	1.000,00

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

(NOTA 7) Activos por Impuestos Corrientes

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

Al 31 de diciembre se presente como sigue a continuación:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Crédito tributario de renta (1)	155.146,20	142.134,44
Crédito Tributario de IVA (2)	23.446,12	32.543,78
Total	178.592,32	174.678,22

(1) Crédito Tributario de Renta.- Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

CUENTAS	AÑO 2013
Retenciones Renta en la fuente recibidas 2013	135.844,08
Crédito Tributario a favor de la empresa años anteriores	19.302,12
Total	155.146,20

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

CUENTAS	AÑO 2013
Crédito Tributario IVA mensual	70,60
IVA en compras de inventarios	18.480,92
IVA en compras otros bienes	1.000,51
IVA en compras de servicios	3.444,52
IVA en compras de activos fijos	449,57
Total	23.446,12

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

(NOTA 8) Propiedad planta y equipo

Se encuentra constituida por

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Instalaciones	14.249,54	10.289,51
Muebles y enseres	7.426,06	7.001,06
Maquinaria y Equipo	71.285,81	54.967,32
Equipo de Computación	15.468,21	15.058,21
Vehículos	66.663,43	66.663,43
Otras propiedades planta y equipo (1)	18.805,53	18.805,53
(-) Depreciación Acumulada PPE (2)	(112.758,14)	(93.931,78)
Total	81.140,44	78.853,28

(1) Corresponde a la siguiente conformación:

CUENTAS	AÑO 2013
Equipo en montaje	2.922,23
Equipo de oficina	15.883,30
Total	18.805,53

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

Una vez verificado el grupo de propiedad, planta y equipo la Compañía no evidenció existencia de deterioro durante el año 2013, por tanto no ha reconocido pérdidas por este concepto.

(NOTA 9) Cuentas y documentos por pagar corrientes

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

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes	534.239,50	810.172,71
Total	534.239,50	810.172,71

(NOTA 10) Otras Obligaciones Corrientes

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

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Administración Tributaria (1)	42.516,04	43.717,68
IESS	12.620,96	11.061,47
Beneficios ley a empleados (2)	37.658,42	35.734,15
Participación trabajadores	70.531,65	44.253,81
Dividendos por pagar	-	250.900,29
Total	163.327,07	385.667,40

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

Administración Tributaria

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
IVA en Ventas	26.889,91	27.222,63
Retenciones de IVA	5.839,49	6.071,70
Retención fuente de Renta	9.407,11	9.995,82
Retención Impuesto Renta en Relación de Dependencia	379,53	427,53
Total	42.516,04	43.717,68

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

Beneficios ley a empleados

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Sueldos por pagar	27.999,95	26.772,11
Décimo tercer sueldo	2.698,69	2.482,56
Décimo cuarto sueldo	6.959,78	6.479,48
Total	37.658,42	35.734,15

(NOTA 11) Cuentas por pagar diversas relacionadas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas por pagar diversas	250.900,29	0
Total	250.900,29	0

(NOTA 12) Otros Pasivos Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Otros pasivos corrientes (1)	82.581,64	17.076,02
Total	82.581,64	17.076,02

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

CUESTA	VALOR
Multas al Personal	1.773,98
Retención Judicial Alimentos	410,00
Farmavip-Fybeca	511,08
Proveedores del Personal	63,45
LCR-Facturación Ventas a Empleados	558,46
Sobregiro Bancario Produbanco	4.264,67
FRANCEB	50.000,00
URDEMAR	25.000,00
Total	82.581,64

(NOTA 13) Provisiones por Beneficios a empleados no corriente

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

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Jubilación Patronal	44.970,94	30.340,66
Desahucio	15.072,02	12.348,83
Total	60.042,96	42.689,49

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de todos los trabajadores, sustentado en el cálculo actuarial al 31/12/2013; provisión que a criterio de la administración se mantiene razonable al cierre del ejercicio económico 2013, ante lo cual no se ha reconocido incremento.

(NOTA 14) Otros pasivos no corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Otros pasivos	-	90.000,00
Total	-	90.000,00

(NOTA 15) Capital

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

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

(NOTA 16) Reservas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Reserva legal	20.000,00	10.000,00
Otras reservas	-	10.000,00
Total	20.000,00	20.000,00

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(NOTA 17) Resultados Acumulados

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Ganancias acumuladas	319.928,14	183.077,54
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (1)	- 246.023,40	- 246.023,40
Total	73.904,74	- 62.945,86

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

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

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

(NOTA 18) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Ganancia Neta del Periodo de USD 306.298,62; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez que de corresponder se apropie el valor por Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2013, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	470.210,98
(-) 15% Participación Trabajadores (a)	-70.531,65
Utilidad antes de impuestos	399.679,33
+ Gastos no deducibles	24.778,45
(-) Deducciones	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	424.457,78
Impuesto a la Renta Causado	93.380,71

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

(NOTA 19) Ingresos

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

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Venta de Bienes	10.880.728,39	9.607.368,80
(-) Descuento En Ventas	(410,00)	(1.092,18)
(-) Devoluciones En Ventas	(119.571,38)	(86.891,83)
Ventas De Servicios	79.393,69	78.334,13
Otros Ingresos De Actividades Ordinarias	.	28.391,95
Total	10.840.140,70	9.626.110,87

(NOTA 20) Costo De Ventas

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2013 son los siguientes:

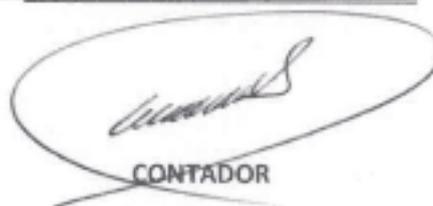
CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Inventario Inicial	155.311,78	100.167,11
(+) Compras	9.515.572,10	8.324.747,75
(-) Inventario Final	(404.425,19)	(155.311,78)
Total	9.266.458,69	8.269.603,08

(NOTA 21) Gastos de Administración y Ventas

Cuentas	AÑO 2013	AÑO 2012
Sueldos Y Salarios	391.505,63	370.347,74
Aportes A La Seguridad Social	77.762,93	72.213,91
Beneficios Sociales	65.703,52	52.929,92
Servicios Ocasionales	1.529,42	0
Honorarios	44.459,45	49.904,47
Mantenimiento Y Reparaciones	22.227,62	37.590,70
Combustibles	8.086,65	7.307,86
Lubricantes	1.119,00	60,00
Suministros, Materiales y Repuestos	52.309,23	0
Seguros	50.963,08	36.357,94
Transporte	77.255,73	65.658,77
Gastos De Gestión	21.400,62	9.543,32
Gastos De Viaje	4.552,93	1.659,85
Servicios Básicos	37.801,76	38.171,02
Arriendos	60.000,00	60.000,00
Promoción y Publicidad	90.731,43	102.626,41
Impuestos Contribuciones	6.269,53	10.267,74
Depreciaciones	18.826,36	20.075,65
Bajas de Inventarios	1.219,89	0
Otros	125.552,35	139.753,06
Total	1.159.277,13	1.074.468,36



GERENTE GENERAL



CONTADOR