

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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 faenamiento 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 2016, el capital social suscrito y pagado de la compañía se registra en \$ 20.000,00 y está conformado de la siguiente manera:

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.

### **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.

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

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

#### ***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 CÍA. 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.

#### ***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.

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.

### ***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.

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.

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>Componentes de Propiedades planta y equipo</b>	<b>%</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.

### **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.

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 imponibles 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 (imponibles 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 imponibles.

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.

### **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:

- a) Planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.
- b) Requerimientos legales o acuerdos tomados en determinados sectores industriales, por virtud de los cuales las entidades se ven obligadas a realizar aportaciones a planes nacionales, provinciales, sectoriales u otros de carácter multi-patronal; o (c) Prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas. Estas prácticas de carácter no formalizado dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la entidad no tenga alternativa realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados. Un ejemplo de la existencia de una obligación implícita se da cuando un eventual cambio en las prácticas no formalizadas de la entidad puede causar un daño inaceptable en las relaciones con sus empleados.

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento,

- automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;
  - c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos períodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida; y
  - d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas.

Los beneficios a los empleados comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechos mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) hechos directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien hechos a terceros, tales como compañías de seguros.

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 2016.

**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 servicios de educación.

### **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.

## **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 periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo 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 2016 esta cuenta se compone como sigue:

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Caja Chica (1)	7.990,00	7.790,00
Caja General (2)	6.943,10	1.428,95
<b>Total</b>	<b>14.933,10</b>	<b>9.218,95</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:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
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 Prod. Agrícolas a Provincias	6.000,00	6.000,00

Fondo RR.HH. Préstamos Menores a Empleados	200,00	-
<b>Total</b>	<b>7.990,00</b>	<b>7.790,00</b>

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Caja General Administración	4.575,50	1.428,95
Fondos en Tránsito (*)	2.367,60	0,00
<b>Total</b>	<b>6.943,10</b>	<b>1.428,95</b>

(\*) En esta cuenta se registran los valores correspondientes a fondos bloqueados por concepto de revocatoria de cheques extraviados.

<b>Fecha</b>	<b>No. Cheque</b>	<b>Valor</b>
15/11/2016	59857	1.113,00
09/12/2016	59977	620,50
13/12/2016	59801	634,10
<b>Total</b>		<b>2.367,60</b>

**Bancos.-** El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2016 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

#### **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, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Clientes (1)	1.070.366,31	843.057,63
Otras cuentas por cobrar (2)	85.907,02	25.437,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	-5.018,14
<b>Total</b>	<b>1.156.273,33</b>	<b>863.476,81</b>

(1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la compañía; al 31 de diciembre 2016 el detalle se informa en el siguiente cuadro:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Clientes no relacionados	432.284,82	559.012,65
Clientes Relacionados (*)	638.081,49	284.044,98
<b>TOTAL DE CLIENTES</b>	<b>1.070.366,31</b>	<b>843.057,63</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 \$ 638.081,49 al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

<b>CLIENTES</b>	<b>VALOR</b>
CASTRO CUESTA NORMA SUSANA	112,34
CASTRO GARZON ADA MARCELA	93.721,63
CASTRO GARZON MARIA DE LOURDES	62.690,95
CASTRO GARZON MARIA ELENA	4.495,12
CASTRO RIVERA LESBIA SUSANA	124.128,02
CASTRO RIVERA WILSON MARCELO	137.310,29
DEL MAR C Y G RESTAURANTES	50.719,19
FRANCEB	1.944,94
GARZON DELGADO ELENA NARCIZA	42.544,15
GARZON DELGADO LOURDES AMELIA	9.224,84
GARZON DELGADO MARIA JOSEFA	18.231,80
GARZON GARZON CARLA ELIZABETH	32.561,24
GARZON SERRANO EDUARDO PATRICIO	311,00
NORIEGA CASTRO HUGO ERNESTO	20.122,08
NORIEGA CASTRO MONICA SILVANA	6.467,31
RIOS CASTRO SEBASTIAN JAVIER	18.113,07
URDEMAR	15.383,52
<b>TOTAL</b>	<b>638.081,49</b>

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

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Cuentas por Cobrar empleados	4.157,21	2.512,63
Valores en Garantía (*)	5.858,30	3.936,00
Ing. Jorge Lozada	3.604,21	3.604,21

Alejandro Castro (empleado)	663,32	2.526,50
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (**)	71.623,98	12.857,98
<b>Total</b>	<b>85.907,02</b>	<b>25.437,32</b>

(\*) Corresponde a valores entregados en garantía por arriendo de las bodegas de Quito y Durán así como la garantía entregada al Municipio de Quito por daños en la vía por siniestro del camión.

(\*\*) El detalle de Otras cuentas por cobrar es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Franceb - Sociedad de Hecho	13.014,26	12.857,98
Urdemar - Sociedad de Hecho	4,61	0,00
Del Mar C y G Restaurantes - Miami-EE.UU.	28.605,11	0,00
Castro Rivera Wilson Marcelo	30.000,00	0,00
Suman	71.623,98	12.857,98

(3) 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 del clientes por crisis económica a nivel general del país por ello hay incumplimiento de pago.

#### **NOTA 6.- Inventarios**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Inventarios Productos Terminados (1)	889.313,40	740.531,76
<b>Total</b>	<b>889.313,40</b>	<b>740.531,76</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.- Servicios y Otros pagos Anticipados**

Esta cuenta corresponde a valores entregados a proveedores en cumplimiento de compromisos adquiridos para la obtención de bienes y servicios en el desarrollo de su objetivo social.

<b><u>CUENTAS</u></b>	<b><u>AÑO 2016</u></b>	<b><u>AÑO 2015</u></b>
Anticipos a proveedores	5.080,00	1.663,81
<b>Total</b>	<b>5.080,00</b>	<b>1.663,81</b>

#### **NOTA 8.- Activo por Impuestos Corrientes**

Se registrará 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><u>CUENTAS</u></b>	<b><u>AÑO 2016</u></b>	<b><u>AÑO 2015</u></b>
Crédito tributario de renta (1)	293.432,65	298.132,23
Crédito Tributario de IVA	47.728,04	92.300,09
<b>Total</b>	<b>341.160,69</b>	<b>390.432,32</b>

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

<b><u>CUENTAS</u></b>	<b><u>AÑO 2016</u></b>	<b><u>AÑO 2015</u></b>
-----------------------	------------------------	------------------------

Retenciones Renta en la Fuente Recibidas	37.584,95	120.244,74
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta años anteriores)	191.295,10	176.934,51
Retenciones IVA en la Fuente Recibidas a Clientes	64.552,60	952,98
<b>Total</b>	<b>293.432,65</b>	<b>298.132,23</b>

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

Agrupa 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 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Instalaciones	30.269,63	30.269,63
Muebles y enseres	17.918,43	16.796,43
Maquinaria y Equipo	126.573,47	121.305,14
Equipo de Oficina	19.468,89	18.848,89
Equipo de Computación	23.118,21	21.088,21
Vehículos	66.663,43	66.663,43
(-) Depreciación Acumulada PPE (1)	-173.374,96	-152.724,93
<b>Total</b>	<b>110.637,10</b>	<b>122.246,80</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.

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 2015, 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 2016 se presenta a continuación:

<b>ACTIVO</b>	<b>Saldo 31-12-15</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo 31-12-16</b>
Instalaciones	30.269,63			30.269,63
Muebles y enseres	16.796,43	1.122,00		17.918,43
Equipo de Oficina	18.848,89	620,00		19.468,89
Maquinaria y Equipo	121.305,14	5.268,33		126.573,47
Equipo de computación	21.088,21	2.030,00		23.118,21
Vehículos	66.663,43			66.663,43
(-)Depreciación Acumuladas (*)	-152.724,93			-152.724,93
<b>SUMAN</b>	<b>122.246,80</b>	<b>9.040,33</b>	<b>0,00</b>	<b>131.287,13</b>

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

<b>ACTIVO</b>	<b>Saldo 31-12-15</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo 31-12-16</b>
Instalaciones	8.477,44	2.949,72		11.427,16
Muebles y enseres	6.051,35	1.491,15		7.542,50
Equipo de Oficina	10.601,47	1.759,44		12.360,91
Maquinaria y Equipo	45.927,61	11.887,96		57.815,57
Equipo de computación	16.115,08	2.561,76		18.676,84
Vehículos	65.551,98			65.551,98
<b>SUMAN</b>	<b>152.724,93</b>	<b>20.650,03</b>	<b>0,00</b>	<b>173.374,96</b>

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 periodo 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><u>CUENTAS</u></b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Cuentas y Doctos. Por pagar No Relacionados Locales (1)	851.233,48	629.778,56
<b>Total</b>	<b>851.233,48</b>	<b>629.778,56</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<b><u>CUENTAS</u></b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Proveedores en Consignación (*)	10.982,98	629.778,56
Proveedores (**)	840.250,50	-
<b>Total</b>	<b>851.233,48</b>	<b>629.778,56</b>

(\*) Corresponde a ingresos de productos a bodega de materia prima que al 31 de diciembre del 2016 se encuentran pendientes de facturar; el anexo el siguiente:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
SR. TITUANO	9.455,78
MARCELO CASTRO	240,00
JAVIER MENDOZA - LICUADORAS	800,00
SCHULZE JOACHIM	465,60
SAL SACHETS	21,60
<b>Suman</b>	<b>10.982,98</b>

(\*\*) Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta registra el valor de \$ 840.250,50 pendientes de pagos a proveedores de la compañía, los plazos para el pago están entre 30, 60 días.

## **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><u>CUENTAS</u></b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Produbanco OP-CAR10100386039000	75.831,24	0,00
Sobregiro Bancario Produbanco	68.423,13	78.721,66
Sobregiro Bancario Banco Internacional	42.853,89	0,00
<b>Total</b>	<b>187.108,26</b>	<b>78.721,66</b>

- (1) El 20 de septiembre del 2016, el Banco Produbanco otorga a la empresa un préstamo por US\$ 100.000,00 a 12 meses plazo, con una tasa efectiva del 9,33%. Los recursos de este crédito fueron utilizados para propósitos operativos generales.
- (2) Corresponde al sobregiro registrado en la cuenta corriente No. 90061690-2 del Banco Internacional.

## **NOTA 12.- Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y 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><u>CUENTAS</u></b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Administración Tributaria (1)	24.772,05	61.142,83
IESS por Pagar	16.415,45	15.201,81
Beneficios ley a empleados (2)	46.200,33	41.754,63
Impuesto a la Renta por Pagar (3)	37.584,95	68.251,48
Participación trabajadores (4)	24.220,50	51.643,15
<b>Total</b>	<b>149.193,28</b>	<b>237.993,90</b>

- (1) El detalle de obligaciones tributarias es el siguiente:

<b><u>CUENTAS</u></b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
IVA en Ventas	0	36.804,25

Retenciones de IVA	12.022,82	11.666,48
Retención fuente de Renta	12.749,23	12.266,86
Retención Impuesto Renta en Relación de Dependencia	0	405,24
<b>Total</b>	<b>24.772,05</b>	<b>61.142,83</b>

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Sueldos por pagar	34.286,02	30.908,16
Décimo tercer sueldo	3.282,81	2.905,01
Décimo cuarto sueldo	8.631,50	7.941,46
<b>Total</b>	<b>46.200,33</b>	<b>41.754,63</b>

- (3) 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 2016 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%

- (4) 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 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Multas al Personal	3.323,50	3.235,62
Retención Judicial Alimentos	872,51	-
Farmavip-Fybeca	-	320,92
Byron Abedrabbo - Préstamo	50.000,00	-
Cuentas por Liquidar	13.759,25	32.992,33
<b>Total</b>	<b>67.955,26</b>	<b>115.270,53</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 2016.

- (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 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Fondo para Jubilación Patronal	77.260,57	66.526,43
Fondo para Desahucio	29.083,86	24.436,51
<b>Total</b>	<b>106.344,43</b>	<b>90.962,94</b>

**(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.

La Junta de Normas Internacionales de Contabilidad emitió cambios en la NIC 19, Beneficios definidos para empleados con el fin de aplicar al cierre del año 2016. La enmienda establece que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios pos empleo, es necesario considerar la moneda en la que se denomina los pasivos y no la del país donde estos se generan. Utilizar una tasa de descuento más baja (Tasa americana), incrementa el monto de las reservas por jubilación patronal con afectación sobre todo al patrimonio de las empresas.

Al 31 de diciembre del 2016, 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:

SOCIO	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:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
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 liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. La compañía ha completado el 20% 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 2016 el detalle es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Ganancias acumuladas (1)	1.259.587,92	1.035.194,87
Resultados Acum. Adopción por primera vez de las NIIF (2)	-246.023,40	-246.023,40
<b>Total</b>	<b>1.013.564,52</b>	<b>789.171,47</b>

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

AÑOS	UTIL. ACUMUL ADAS	DIVIDENDOS POR PAGAR	UTILIDAD EJERCICIO	UTILIDAD ACUMULADA
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			93.733,32	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			224.393,05	1.259.587,92

- (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 excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Solo en el caso de liquidación, el valor que excede 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 2016 el detalle es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Resultados Acumulados Jubilación Patronal (ORI)	1.925,29	0,00
Resultados Acumulados Desahucio (ORI)	408,56	0,00
<b>Total</b>	<b>2.333,85</b>	<b>0,00</b>

#### **NOTA 19.- Resultado del Ejercicio**

El resultado antes del 15% de participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 161.469,991 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 31/12/2016 corresponde a USD 99.664,54 (noventa y nueve mil seiscientos sesenta y cuatro 54/100). 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.

#### **Impuesto a las Ganancias**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2016, 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 contable</b>	161.469,99
(-) 15% Participación Trabajadores (a)	-24.220,50
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>137.249,49</b>
+ Gastos no deducibles	33.591,20
<b>(-) Deducciones</b>	
<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>170.840,69</b>
Impuesto a la Renta Causado	-37.584,95

#### **NOTA 20.- Ingresos Ordinarios**

Corresponden a ingresos por actividades ordinarias que surgen en la Compañía LCR PRODUCTOS & SERVICIOS CIA. LTDA., recibió durante el año 2016, el detalle es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Venta de mercaderías	10.510.387,24	11.683.189,18
(-) Descuento En Ventas	-949,93	-1.013,10
(-) Devoluciones En Ventas	-13.511,63	-55.547,72
Ventas De Servicios	160.089,03	273.256,24
(-) Devoluciones En Ventas	-577,5	-331,68
<b>Total</b>	<b>10.655.437,21</b>	<b>11.899.552,92</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.

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

<b>CALCULO DEL COSTO DE VENTAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Inventario INICIAL de Productos Terminados	740.531,76	782.756,05
Inventario FINAL de Productos Terminados	889.313,40	740.531,76
Compras Netas Inventarios	9.005.625,73	9.722.987,59
MAS: Otros Costos de Producción	122.951,09	-
<b>MAS: Ajuste Difer. Costo por Aplicar 2015</b>	<b>8.362,62</b>	<b>-</b>
MAS: Otros Costos de Producción	33.105,50	85.951,37
MAS: Otros Costos de Producción	5.898,66	-
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>9.027.161,96</b>	<b>10.200.989,73</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 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
Sueldos y Salarios	492.465,98	501.938,66
Aportes a la Seguridad Social	100.557,17	97.217,31
Beneficios Sociales	97.945,11	119.115,62
Servicios Ocasionales	1.000,00	3.100,00
Honorarios	35.425,63	49.929,35
Mantenimiento Y Reparaciones	54.203,19	59.915,51
Combustibles	10.280,69	8.473,34
Lubricantes	1.277,12	1.237,28

Suministros, Materiales y Repuestos	28.416,20	27.601,60
Seguros	61.434,18	45.225,96
Transporte	67.038,70	62.707,97
Gastos De Viaje	4.615,66	10.041,40
Servicios Básicos	51.167,57	49.974,92
Arriendos	72.497,00	80.678,00
Promoción y Publicidad	200.329,24	183.101,31
Impuestos Contribuciones	31.049,29	7.097,63
Depreciaciones	20.650,03	21.791,41
Bajas de Inventarios	4357,28	893,21
Otros	127.291,62	104.309,57
<b>Total</b>	<b>1.462.001,66</b>	<b>1.434.350,05</b>

### **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 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 2 de marzo del 2017 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. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe 2 de abril del 2017 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.

### **NOTA 26.- 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.

RAZÓN SOCIAL	RUC	RELACIÓN	CIUDAD	ACTIVIDAD	TOTAL VENTAS	No. DE TRANSACCIONES EFECTUADAS
CASTRO GARZON ADA MARCELA	1712935426001	CAPITAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	572.606,60	2741
CASTRO GARZON MARIA DE LOURDES	1712935467001	CAPITAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	479.110,21	1346
CASTRO GARZON MARIA ELENA	1712935459001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	179.678,83	1569
CASTRO RIVERA LESBIA SUSANA	1706533286001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	251.430,44	686
DEL MAR C&G RESTAURANTES	1792368480001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	1.418.200,70	2725
FRANCEB	1792372534001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- ADMINISTRACION DE FRANQUICIAS	4.055,48	42
GARZON DELGADO LOURDES AMELIA	1707363279001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	179.254,50	268
GARZON DELGADO MARIA JOSEFA	1704075389001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	223.003,44	722
GARZON GARZON CARLA ELIZABETH	1307748861001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	379.385,54	745
GARZON GARZON MARIA CRISTINA	1714406863001	COMERCIAL	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	207.957,81	888

GARZON SERRANO EDUARDO PATRICIO	1306579051001	COMERCIA L	IBARRA ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	3.748,40	13
MONTES RIVERA FREDY ATAHUALPA	1301936553	COMERCIA L	QUITO ECUADOR	- NO APLICA	171,2	5
MONTES RIVERA VENANCIO ANTONIO	1301617195001	COMERCIA L	QUITO ECUADOR	- NO APLICA	99,13	8
NORIEGA CASTRO HUGO ERNESTO	1706267083001	COMERCIA L	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	191.657,32	640
NORIEGA CASTRO MONICA SILVA	1707737548001	COMERCIA L	QUITO ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	277.887,31	1126
RIOS CASTRO SEBASTIAN	1712935418001	COMERCIA L	QUITO ECUADOR	- NO APLICA	83.134,59	679
SAMBAC	1792210666001	COMERCIA L	GUAYAQUIL - ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	378.576,87	730
URDEMAR	99279159001	COMERCIA L	GUAYAQUIL - ECUADOR	- VENTA DE COMIDAS	826.975,77	2008
VELIZ RIVERA VICTOR VICENTE	1302551172001	COMERCIA L	GUAYAQUIL - ECUADOR	- VENTA DE CANGREJO S	3.249,92	11
BENAVIDES MORALES MAURICIO FERNANDO	1720623022001	COMERCIA L	QUITO	- VENTA DE COMIDAS	259.508,81	960

Atentamente,

  
Ramiro Balseca  
CONTADOR



Sr. Marcelo Castro  
GERENTE