

LUCOMERCON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía LUCOMERCON S.A. es una sociedad anónima constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, el 05 de marzo del año 2014, bajo el registro mercantil N°712. La entidad es regulada por la Superintendencia de Compañías el número de expediente es el 176781.

El Capital autorizado de la compañía es de MIL SEISCENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, y el capital suscrito en la constitución es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

El domicilio legal de la empresa se ubica en Av. Francisco de Orellana, Edificio World Trade Center.

La compañía tiene como objeto:

- a) A la actividad agrícola, agropecuaria y agroindustrial; se dedicará a la siembra, cultivo, procesamiento, asesoramiento, industrialización, fertilización, comercialización de productos agrícolas, así también la exportación e importación de toda clase de productos agrícolas,
- b) A la construcción, remodelación y mantenimiento, en el área civil y eléctrica en general, sean de calles, carreteras, autopistas,
- c) A la administración de clínicas, hospitales, laboratorios, farmacias.
- d) Servicio de recepción y entrega de documentos, paquetes, del Ecuador cualquier sitio del exterior y viceversa, así como en el interior del Ecuador.
- e) Exportar, importar, compra, venta, distribución, procesamiento, industrialización y comercialización de harina de pescado, productos del mar, tales como: larvas de camarón, camarón, pesca blanca, pesca fresca, moluscos, langosta, langostino, y otras especies bioacuáticas
- f) A la importación, exportación, compra, venta, distribución, confección y comercialización de ropa, calzado y prendas de vestir nuevas o tejidos,
- g) A la importación, exportación, compra, venta, distribución, asesoramiento, fabricación, ensamble, reparación, mantenimiento, elaboración, creación, diseño, suministro, producción, servicios, administración, instalación, consignación

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la compañía LUCOMERCON S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES, adoptados a partir del 1 de enero del

2012 de acuerdo al cronograma de implementación Mediante Resolución No. 08.C1.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

2.2.- BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre las bases del Costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valores razonables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de estos estados financieros.

ACTIVO CORRIENTE

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se integra por lo valores de efectivo en caja y equivalentes de efectivo, representados por los depósitos en las cuentas corrientes a la fecha del balance general; que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el plazo inferior a tres meses.

2.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales provienen de operaciones relacionadas con el giro de la compañía y son expresadas a su valor nominal, netas de la correspondiente provisión para cuentas de cobranza dudosa. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Además contienen valores por cobrar por préstamo otorgados a los empleados de la compañía.

2.5.- INVENTARIOS

Las existencias consisten en la materia prima adquiridas por Compras Locales y el costo del producto terminado para ser vendidos en el ejercicio normal de la compañía.

El costo de los productos terminados se determina siguiendo el método del costo promedio.

2.6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan el valor de los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVO NO CORRIENTE

2.7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan de forma permanente en el giro del negocio, son registradas al Costo menos las Depreciación Acumulada.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo serán capitalizadas.

2.7.1.- METODO DE DEPRECIACION

El costo de Propiedades, planta y equipo, se deprecia por el método de línea recta; la vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

ITEMS	VIDA UTIL AÑOS	% ANUAL
Maquinarias y Equipos	10	10%
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

2.8 ACTIVOS DIFERIDOS

Son los servicios y otros pagos anticipados tales como seguros, contratos de mantenimientos, Arrendamientos, suscripciones y otros, incurridos para recibir servicios en el futuro. La amortización se reconoce a partir de la fecha en que contribuyen a la generación de ingresos teniendo en cuenta en los seguros la vigencia de la póliza.

PASIVO CORRIENTE

2.9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

2.10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden principalmente a obligaciones que contrae la compañía por el giro del negocio, pendientes por cancelar al cierre del período.

2.11.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

2.12.-ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

2.13.-RETENCION EN LA FUENTE

Representa el valor retenido a los proveedores que prestan bienes y servicios. Los pagos se hacen en el mes siguiente aplicando la Reforma Tributaria.

2.14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de Utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.15.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

2.16.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden principalmente a obligaciones que contrae la compañía por el giro del negocio, pendientes por cancelar al cierre del período, cuyo término de vencimiento exceden al año.

PATRIMONIO NETO

2.17.-CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil

2.18.-APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

2.19.-RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

2.20.-RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

2.21.-RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

2.22.-RESERVA POR DONACION

Registra el valor de los bienes muebles e inmuebles que le fueron donados por la Sra. Leister Armijos mediante Escritura Pública efectuada el dos de mayo del dos mil catorce.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

2.23.-GANANCIA NETA DEL PERIODO

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

2.24.-PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

2.25.- INGRESOS

Incluye los ingresos de actividades por el giro del negocio, tales como venta de harina de pescado. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos, se registran en el periodo en el cual se devengan.

2.26.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no están descritos en los anteriores.

2.27.- COSTO DE PRODUCTOS ELABORADOS Y VENDIDOS

Comprende el costo de los productos vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición.

2.28.- MANO DE OBRA DIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

2.29.- OTROS COSTOS

Comprende todos aquellos que se relacionan directamente al proceso de producción, tales como suministros, materiales y mantenimiento a las maquinarias

2.30.- GASTOS

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se compone de Gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

NOTA 2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al cierre del periodo Efectivo y sus equivalentes se compone de la siguiente forma:

NOTA 2.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

	AÑO 2015
CLIENTES LOCALES	10 842.23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-

NOTA 2.5 INVENTARIOS

Al cierre del periodo el rubro de Inventarios se compone de repuestos y materiales la siguiente forma:

	AÑO 2015
INVENTARIOS	
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO	104 696.58
INVENTARIO MATERIA PRIMA	-

NOTA 2.6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

	AÑO 2015
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	20 492.15

NOTA 2.7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

	AÑO 2015
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	790 730.71
TERRENO	25 000.00
MUEBLES Y ENSERES	2 667.70
EQUIPOS DE COMPUTACION	1 591.25
VEHICULOS	166 860.40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	472 186.24
CONSTRUCCIONES EN CURSO	21 715.42
REEDIFICIO E INSTALACIONES	129 030.88
DEPRECIACION ACUMULADA	-29 627.58
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	790 730.71

NOTA 2.9.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y 2.10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

	AÑO 2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	63 669.53
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	
ANTICIPOS DE CLIENTES	57 302.27

NOTA 2.13. RETENCION EN LA FUENTE

Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

	AÑO 2015
LIQUIDACION DE IVA POR PAGAR	4 377.84
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	
IMPUESTO POR PAGAR-SRI	4 377.84

NOTA 2.14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

NOTA 2.15.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del periodo las Obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y lo beneficios pendientes de pago son los siguientes:

AÑO 2015	
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	1 229.48

NOTA 2.17.-CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de LUCOMERCON es de \$ 800,00 dividido en ochocientas acciones, la misma que se detalla a continuación:

Nº	ACCIONISTAS	TOTAL ACCIONES	VALOR	CAPITAL
1	VALAREZO VELEPUCHA LUIS	8	1,00	8,00
2	MOSQUERA PRIETO ENRIQUE	792	1,00	792,00
	TOTAL	800		800,00

NOTA 2.19 RESERVAS: Al cierre del periodo se compone de la siguiente forma:

AÑO 2015	
RESERVA LEGAL	1 933.13
RESERVA POR DONACIONES	252 618.01
TOTAL RESERVAS	254 551.14

NOTA DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS FORM 101

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS

VENTAS DE HARINA DE PESCADO		1.437.747,50	
VENTAS DE ACEITE DE PESCADO		88.032,80	
TOTAL INGRESOS			<u><u>1.525.780,30</u></u>

EGRESOS

COSTOS Y GASTOS	COSTOS	GASTO	
INVENTARIOS DE BIENES NO PROD. POR LA SOCIEDAD			
COMPRAS DE BIENES NO PROD POR LA SOC	1.080.396,98		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PROD			
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REM. DEL IESS	37.259,89	14.553,32	
BENEFICIOS SOCIALES NDEMNIAC. Y OTRAS REM.	15.082,12	1.159,73	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO RESERV	5.003,42	1.566,20	
HONORARIOS PROFESIONALES		13.321,26	
ARRENDAMIENTO		17.260,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	56.518,88	21.929,35	
PROMOCION Y PUBLICIDAD			
GASTOS DE VIAJES		677,22	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		29.900,66	
SUMINISTROS Y MATERIALES	25.845,65	2.163,51	
TRANSPORTE	87.203,40		
COMBUSTIBLE	43.291,86		
GASTOS DE GESTION		17.930,07	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.685,66	
DEPRECIACIONES DE ACT FIJO NO ACELERADA		29.627,58	
PROVISION CUETAS INCOBRABLES			
SERVICIOS PUBLICOS	11.393,44	6.978,52	
INTERESES BANCARIOS			
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	802,69	2.395,22	
GASTOS NO DEDUCIBLES			
OTRAS PERDIDAS / DONACIONES			
PAGOS POR OTROS BIENES		988,80	
SEGUROS VTAS			
TOTAL COSTOS	<u>1.362.798,33</u>		
TOTAL GASTOS		<u>163.137,10</u>	
TOTAL COSTOS Y GASTOS 797+798			<u><u>1.525.935,43</u></u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u><u>- 155,13</u></u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)**

2015

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	1.564.417,92
Efectivo pagado a proveedores	(1.146.322,61)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(445.538,45)
Efectivo generado en las operaciones	(27.443,14)
Intereses pagados	-
AUMENTO ANTICIPO DE CLIENTES	47.516,09
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9.656,71)
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16.249,01
Impuesto a la renta pagado	(9.004,70)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPER.	17.660,55

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN

Aumento en Instrumentos financieros corto plazo	1.046,22
Aumento en Activos no corrientes disponible para la venta	-
Aumento en Instrumento financiero largo plazo	-
Aumento en Propiedades de inversión	-
Compras de Propiedades plantas y equipos	(442.466,25)
Venta de Propiedades plantas y equipos	-
Aumento en Activos intangibles	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-
Anticipo de efectivos efectuados a terceros	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVER.	(441.420,03)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

Aumento en Porción corriente de la deuda a largo plazo	-
Aumento en Documentos por pagar relacionadas	-
Aumento en Documentos por pagar no relacionadas	(48.474,77)
Aumento en Deuda a largo plazo	505.345,58
Aumento en Documentos por pagar relacionadas largo plazo	-
Aumento en Documentos por pagar no relacionadas largo plazo	-
Aumento en Capital social	-
Aumento en Reserva legal	-
Aumento en Reserva facultativa	-
Aumento en Reserva de capital	-
Aumento en Aporte para futuras capitalizaciones	-
Aumento en Resultado años anteriores NIIF	-
Aumento en Otros resultados integrales	36.656,06
Aumento en Resultados años anteriores	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINAN. 420.214,75

Aumento del efectivo y sus equivalentes	(3.544,73)
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	3.544,73
Efectivo y sus equivalentes al final del período	0,00

HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 24 de marzo del 2016 se ha producido el siguiente hecho considerado como hecho posterior:

De acuerdo a la convocatoria a Junta General de Accionistas, se resolvió sobre la distribución de los beneficios del ejercicio económico del año 2016 .La Gerente General Karla Patricia Villavicencio Armijos manifestó que la compañía obtuvo una pérdida de \$ 155.13 conforme consta en los estados financieros presentados.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 24 de marzo del 2016. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Karla Patricia Villavicencio Armijos.
Gerente General