

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía LOJALAC CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

Por tanto los primeros Estados Financieros que la compañía presenta en NIIFs corresponden al año 2011.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoria apropiados.

Consideramos que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoria.

OPINION

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía LOJALAC CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2014 e inicios del año 2015

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Compañía durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003.

Cuenca, Marzo del 2015

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad V.', is written over a horizontal line.

Econ. Adriana Abad Vázquez.,
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

LOJALAC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

La compañía se constituye con fecha 01 de septiembre de 2006 ante el notario segundo del cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo. La inscripción en el registro mercantil del catón Loja se realiza con fecha 04 de octubre del 2006 bajo el número 609.

Su domicilio está ubicado en la parroquia El Valle, Av. Turunuma intersección con calle Valencia a una cuadra de Cafrilosa.

Su objeto social es la producción, tratamiento, envasado y comercialización de leche y derivados lácteos, importación y comercialización de cualquier tipo de insumos, materia prima, equipos y maquinaria requeridos para los procedimientos descritos, Podrá efectuar ventas de ganado lechero, producción agrícola de alimentos para el ganado y para el consumo humano siendo por tanto la actividad agroganadera y agroindustrial parte de su objeto social..

Su Capital Social es de \$. 400,00

La nómina de socios es la siguiente:

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	VALOR	PORCENTAJE
Páez Coronel Jorge Francisco	40.00	10.00%
Páez Coronel Juan Pablo	40.00	10.00%
Páez Coronel Xavier Augusto	40.00	10.00%
Páez Rodríguez Jorge Augusto	280.00	70.00%
	400.00	100,00%

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

A.- ACTIVOS.-

3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y en bancos.

Los saldos de los Estados Financieros comprenden a las siguientes cuentas:

Caja MN	645,55
Bolivariano	133,86
Banco de Loja	-509,21
Bco. de Pichincha	43.756,56
Total	<u>44.026,76</u>

Los Bancos son conciliados de manera mensual.

La cuenta del Banco de Loja no registra movimiento en el año 2014.

La cuenta de Caja MN receipta montos en efectivo para pagos a empleados, al iess y otros.
Se han verificado los movimientos de esta cuenta.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	79.831,30
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	34.952,76
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	317,82
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	7.283,56
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>122.385,44</u>

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo.

4 A.- Clientes No Relacionados Locales

La cuenta de Clientes mantiene un módulo en el que se detalla a cada cliente con su respectivo monto adeudado.

Los valores son congruentes entre los dos reportes contables.

El módulo se incrementa con la emisión de la factura y se decrementa el momento en que se registra el pago.

4 B.- Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales

Su desglose es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Ejecutivos y Empleados	-57,26
Anticipos a Proveedores	28.540,34
Otros Activos-Cuentas Transitorias	6.469,68
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	<u>34.952,76</u>

La cuenta de anticipos de rol refleja un saldo contrario a su naturaleza contable. Se recomienda su conciliación mensual para aplicar correctivos necesarios.

La cuenta de anticipos de proveedores mantiene en donde se puede verificar el valor de anticipo entregado a cada proveedor sea de bienes o servicios.

Las cuentas transitorias registra varios movimientos generalmente de aportes al iess y pagos a proveedores.

5.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Normalmente los inventarios de la compañía lo componen el valor de los inventarios que corresponde a compra de semillas y urea se registran en Otros activos corrientes. Al cierre del ejercicio no se registraron existencias.

En el ejercicio auditado no se registra el inventario de plantaciones que han sido sembradas en distintas etapas.

Se recomienda que para el ejercicio vigente se clasifique dentro de Inventarios.

La administración a la fecha actual está efectuando las actividades correspondientes para la valoración de las plantaciones que deben ser incluidas en el inventario de productos en proceso.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta Retenidos por Clientes	4.095,01
Impuesto Anticipó Impuesto a la Renta	3.187,55
IVA Pagado a Proveedores	<u>317,82</u>
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>7.600,38</u>

Los valores registrados son congruentes con lo reflejado en los mayores contables.

7.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2011 que en su numeral 3 expone: *“ En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año”*

La compañía ha considerado también lo contemplado en el artículo 10, numeral 13 de la LRTI que establece: *“La totalidad de las provisiones para atender el pago de deshaucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”*

8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallaron en párrafos anteriores.

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Al cierre del ejercicio económico del año 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.404.365,49
Inmuebles (excepto terrenos)	91.190,15	
Muebles y Enseres	2.951,00	
Maquinaria y Equipos	0,00	
Equipos de Computació y Software	348,00	
Vehículos	67.034,93	
Propiedad de inversión	0,00	
Otros Activos no corrientes	47.684,90	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-60.843,49	
Terrenos	1.256.000,00	

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2013 al 2014 es el siguiente:

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2013	Saldo 2014	Variación
Terrenos	741.285,93	1.256.000,00	514.714,07
Edificios	91.190,15	91.190,15	0,00
Vehículos	67.034,93	67.034,93	0,00
Equipo de Oficina	0.00	0,00	0,00
Equipo de Computación	232,00	348,00	116,00
Maquinaria, equipo y herramientas	50.340,80	47.684,90	-2.655,90
Depreciación acumulada	-37.286,30	-60.843,49	-23.557,19
Valor Neto de P, P y E.	912.797,51	1.401.414,49	488.616,98

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

La variación de \$. 514.714.07 corresponde a la valoración de los terrenos por efectos de las NIFFs.

10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

No se registran en el período auditado.

B. PASIVOS

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

11 A.- Proveedores No Relacionados Locales

Proveedores bienes nacionales	110.641.88
	<u>110.641.88</u>

El software contable de la empresa, genera un módulo donde se visualiza a cada proveedor con la fecha de emisión de la obligación, su número de comprobante contable, número de factura y su saldo.

Se visualizan saldos pendientes de pago cuya obligación se mantiene desde enero de 2011 por lo que se recomienda a la administración revisar los datos pendientes de pago y tener un mejor control sobre ellos.

12.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio se refleja en la Conciliación Tributaria, casillero 525 por el valor de \$. 5.469.55.

13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las cuentas por pagar relacionadas son transacciones que se dan entre miembros o empresas que guardan relación con la empresa objeto de auditoria.

Crédito Dr. Jorge Paez	609.416,22
Crédito Nalling	16,809.52
Crédito Agrocaprichp	23.211,41
Crédito Dukare	5,000.00
Cuentas por Pagar a Socios	132.865,44
Obligaciones Socios Largo Plazo	35.000,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	<u>822.302,59</u>

Todas estas cuentas constituyen personas y empresas relacionadas.

Se verifica el movimiento contable del ejercicio auditado siendo correcto.

No se genera intereses por estos rubros.

En el formulario 101 se registra este valor en el casillero 511 de Proveedores por Pagar Relacionados Locales. Se sugiere a la Administración la reclasificación de las cuentas.

14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Nóminas por pagar	3.583,45
Depósitos Bancarios por Identificar	271,67
Retenciones en la fuente	192,20
Retenciones en IVA	111,50
Varios	51.930,10
Obligaciones con el IESS	495,26

Al 31 de diciembre de 2014, según roles de pago se verifica un valor de \$. 3.583.45, valores que se cancelan en el mes de Enero del 2015.

El valor de préstamos de IESS que se descuenta al personal, de acuerdo a los roles es de \$. 495.26 valores que de igual forma se cancelan en el mes de Enero del 2015.

Los valores de retenciones en la fuente y retenciones de IVA constan en los formularios 103 y 104 respectivamente.

El valor de \$. 51.930.10 corresponde a pagos pendientes desde ejercicios anteriores los cuales están siendo revisados para determinar si efectivamente se debe honrar los mismos.

15.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO

La participación de trabajadores del ejercicio es de \$. 4.208.64 la cual consta en el casillero correspondiente en la conciliación tributaria.

16.- PROVISIONES CORRIENTES

Los impuestos por pagar por concepto de retenciones se detallan en los puntos precedentes.

17.- BENEFICIOS DEL PERSONAL (NIC 19)

PASIVO A LARGO PLAZO-PROVISIONES PARA DESHAUCIO Y JUBILACION PATRONAL

En la NIC 19 se establece los costos de servicios pasados que se reconocen conforme a determinación legal como producto de la relación laboral. Los cálculos de estas provisiones se encuentran respaldadas con el estudio pertinente y justificaran en su momento el egreso de recursos para pago de obligaciones estimadas confiablemente.

Para el ejercicio auditado no se registra provisiones por estos conceptos.

18.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN

No se registran activos ni pasivos contingentes durante el ejercicio auditado

No se evidencian cuentas de orden.

C.- PATRIMONIO

19.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El capital de la compañía por \$. 400,00 se mantiene sin variación respecto al año 2013.

Se registran aportes a futuras capitalizaciones por un valor de \$. 32.783,04 la cual se mantiene invariable respecto del ejercicio inmediato anterior.

20.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

La empresa no registra Reserva Legal en sus Estados Financieros.

Dentro de este grupo se visualiza el valor de Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por primera vez.

21.- RESULTADOS

Se evidencia utilidades no distribuidas por \$. 3.772,21

De igual forma la empresa mantiene pérdidas acumuladas por \$. 11.685.95

Se recomienda a la empresa, aplicar correctivos que permitan maximizar ingresos y/o minimizar costos y gastos.

D.- PERDIDAS Y GANANCIAS

22.- INGRESOS

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva de la facturación de sus productos en lo que refiera a ingresos operacionales.

INGRESOS		283.683,77
Ventas Netas	283.683,77	
COSTO DE VENTAS		238.621,79
Costo de Ventas	<u>238.621,79</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		45.061,98
GASTOS GENERALES		17.004,47
Gastos de Administración y Ventas	<u>17.004,47</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,11
Otros Ingresos	<u>0,11</u>	
UTILIDAD NETA		28.057,62
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		4.208,64

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	16.054,59
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES POR I. RURALES	15.042,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	24.861,57
22% IMPUESTO A LA RENTA	5.469,54
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO	0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	19.392,02

23.- COSTO DE VENTAS

La empresa no mantiene Costo de Ventas generadas compra y venta de inventarios. Los gastos se generan por actividades operacionales. Los gastos mas significativos en el periodo auditado corresponde al rubro de personal, seguido de los gastos de depreciaciones.

24.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se determinan eventos subsecuentes que ameriten ser mencionados en el presente informe.

25.- NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de la presente auditoría no se han producido eventos que afecten al giro normal del negocio por lo cual puede ser considerado como Negocio en Marcha al cierre del presente informe.

Sin embargo es importante que la administración tome correctivos respecto a la relación de ingresos y gastos.

26.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración Tributaria no ha realizado ningún tipo de requerimiento a la empresa durante el ejercicio auditado.

27.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Nos permitimos reiterar las recomendaciones emitidas en años anteriores, especialmente en lo que respecta a las conciliaciones contables de las cuentas.

28.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a cuentas por pagar que han sido debidamente reveladas.

Las únicas operaciones con afectación al Estado de Resultados que se evidencian en el balance y relacionadas con el personal de la compañía son los roles de pago.

29.- PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable utilizado.

30.- REPORTES A LA DINARDAP

La compañía no está presentando estos reportes. Se ha sugerido a la Administración verificar esta disposición.

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados.

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

LOJALAC CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		1.570.777,69
DISPONIBLE		
		44.026,76
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>44.026,76</u>	
EXIGIBLE		
		122.385,44
Inversiones corrientes	0,00	
(-) Provisión por deterioro inversiones corrientes	0,00	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	79.831,30	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	34.952,76	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados exterior	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	317,82	166.412,20
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	7.283,56	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>0,00</u>	
REALIZABLE		
		0,00
Inventario productos terminados	0,00	
Inventario materia prima	0,00	
Mercadería en tránsito	<u>0,00</u>	
DIFERIDO		
		0,00
Activos pagados por anticipado	<u>0,00</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
		1.404.365,49
Inmuebles (excepto terrenos)	91.190,15	
Muebles y Enseres	2.951,00	
Maquinaria y Equipos	0,00	
Equipos de Computació y Software	348,00	
Vehículos	67.034,93	
Propiedad de inversión	0,00	
Otros Activos no corrientes	47.684,90	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-60.843,49	
Terrenos	1.256.000,00	
Obras en Proceso	<u>0,00</u>	

PASIVO Y PATRIMONIO**1.570.777,69****EXIGIBLE A CORTO PLAZO**

1.012.414,89

Proveedores Locales relacionados	822.302,59
Proveedores Locales no relacionados	110.641,88
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
Préstamos de Socios	0,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00
IR a Pagar del Ejercicio	5.469,55
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	0,00
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	56.584,18
Participaciones Trabajadores	4.208,64
Anticipo a clientes	0,00
Provisiones	<u>13.208,05</u>

EXIGIBLE A LARGO PLAZO

0,00

Ctas y documentos proveedores no relacionados locales	0,00
Préstamos accionistas locales	0,00
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	0,00
Obligaciones Bancarias	0,00
Provisión para Jubilación Patronal	0,00
Provisión para Deshaucio	0,00
Otras Provisiones	<u>0,00</u>

PASIVO DIFERIDO

0,00

Pasivos diferidos	<u>0,00</u>
-------------------	-------------

PATRIMONIO NETO

547.897,11

Capital Social	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	32.783,04
Reserva Legal	0,00
Otras Reservas	0,00
Resultados Acumulados NIIF	<u>514.714,07</u>

RESULTADOS

10.465,69

Utilidad de Ejercicios Anteriores	3.772,21
Perdida acumulada ejercicios anteriores	-11.685,95
Utilidad del Ejercicio	<u>18.379,43</u>

DIFERENCIA

0,00

LOJALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2014

INGRESOS		283.683,77
Ventas Netas	283.683,77	
COSTO DE VENTAS		238.621,79
Costo de Ventas	<u>238.621,79</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		45.061,98
GASTOS GENERALES		17.004,47
Gastos de Administración y Ventas	<u>17.004,47</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,11
Otros Ingresos	<u>0,11</u>	
UTILIDAD NETA		28.057,62
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		4.208,64
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		16.054,59
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES POR I. RURALES		15.042,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		24.861,57
22% IMPUESTO A LA RENTA		5.469,54
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		19.392,02

LOJALAC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2013	%	2014	%	Variación
DISPONIBLE	16.940,73	100,00 %	44.026,76	100,00 %	159,89%
Efectivo y equivalente de efectivo	16.940,73	100,00%	44.026,76	100,00%	159,89%
EXIGIBLE	173.912,45	100,00 %	122.385,44	100,00 %	-29,63%
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	108.068,32	62,14%	79.831,30	65,23%	-26,13%
Cuentas por Cobrar Relacionados locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	3.156,47	1,81%	34.952,76	28,56%	1007,34%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	172,83	0,10%	317,82	0,26%	83,89%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	9.509,83	5,47%	7.283,56	5,95%	-23,41%
Otros Activos Corrientes	53.005,00	30,48%	0,00	0,00%	-100,00%
REALIZABLE	0,00	100,00 %	0,00	100,00 %	0,00%
Inventario de productos terminados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Mercadería en tránsito	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DIFERIDO	622,84	100,00 %	0,00	100,00 %	-100,00%
Activos pagados por anticipado	622,84	100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	950.083,81	100,00 %	1.465.208,98	100,00 %	54,22%
Inmuebles (excepto terrenos)	91.190,15	9,60%	91.190,15	6,22%	0,00%
Muebles y Enseres	0,00	0,00%	2.951,00	0,20%	100,00%
Maquinaria y Equipos	50.340,80	5,30%	0,00	0,00%	-100,00%
Equipos de Computació y Software	232,00	0,02%	348,00	0,02%	50,00%
Vehículos	67.034,93	7,06%	67.034,93	4,58%	0,00%
Propiedad de inversión	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Terrenos	741.285,93	78,02%	1.256.000,00	85,72%	69,44%
Otros activos	0,00	0,00%	47.684,90	3,25%	100,00%
Obras en Proceso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DEPRECIACIONES	-37.286,30	100,00 %	-60.843,49	100,00 %	63,18%
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-37.286,30	100,00%	-60.843,49	100,00%	63,18%
TOTAL ACTIVO	1.104.273,53		1.570.777,69		

PASIVO Y PATRIMONIO	2013	%	2014	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.094.892,51	100,00 %	1.012.414,89	100,00 %	-7,53%
Proveedores Locales Relacionados	0,00	0,00%	822.302,59	81,22%	100,00%
Proveedores Locales no Relacionados	99.670,67	9,10%	110.641,88	10,93%	11,01%

Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
IR a Pagar del Ejercicio	0,00	0,00%	5.469,55	0,54%	100,00%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	848.653,07	77,51%	0,00	0,00%	-100,00%
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	146.568,77	13,39%	56.584,18	5,59%	100,00%
Participaciones Trabajadores	0,00	0,00%	4.208,64	0,42%	100,00%
Anticipo a clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Provisiones	0,00	0,00%	13.208,05	1,30%	100,00%
PASIVO LARGO PLAZO	0,00	100,00%	0,00	100,00%	100,00%
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Provisión para Deshaucio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
PASIVO DIFERIDO	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00%
Pasivos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PATRIMONIO NETO	9.381,02	100,00%	558.362,80	100,00%	5852,05%
Capital Social	400,00	4,26%	400,00	0,07%	0,00%
Aportes Futuras Capitalizaciones	32.783,04	349,46%	32.783,04	5,87%	0,00%
Resultados Acumulados NIIF	0,00	0,00%	514.714,07	92,18%	100,00%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	3.772,21	-272,07%	3.772,21	0,68%	-114,78%
Perdida acumulada ejercicios anteriores	-25.522,97	0,00%	-11.685,95	-2,09%	469,70%
Perdida del ejercicio	-2.051,26	-21,87%	0,00	0,00%	-100,00%
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00%	18.379,43	3,29%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.104.273,53		1.570.777,69		
	0,00		0,00		

LOJALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTES CAPIT.	RES. ACUM. NIF	RESULT. EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2014	400,00	0,00	0,00	32.783,04	0,00	-21.750,76	0,00	11.432,28
Resultados Ejercicio 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	514.714,07	13.837,02	18.379,43	546.930,52
Patrimonio a Dic. 31- 2014	400,00	0,00	0,00	32.783,04	514.714,07	-7.913,74	18.379,43	558.362,80

LOJALAC CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	548.981,78
Depreciaciones	23.557,19
Utilidades No Distribuidas	0,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	0,00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	51.527,01
Realizable	0,00
Pagos Anticipados	0,00

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

624.065,98

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo	-515.125,17
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	622,84

EFFECTIVO NETO POR INVERSION

-514.502,33

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	-82.477,62
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	0,00

EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

-82.477,62

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

27.086,03

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	44.026,76
Caja y Bancos al Inicio	16.940,73
	-27.086,03

DIFERENCIA

0,00

