LELICO S.A.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2013

CONSULFINCO CIA. LTDA. – AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Darwin Jaramillo G
DIRECTOR AUDITORIA

Humberto Chumbi Peñafiel
JEFE EQUIPO

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Para: Los Señores Socios y Directorio de LELICO S.A.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de LELICO S.A.; así como, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Contables Explicativas; al 31 de diciembre 2013, copias de los mismos debidamente certificado entregados por la Administración, se anexa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA's. Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Declaración del contenido de nuestra auditoria:

4.1.- La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

4.2.- Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NIIF's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.

4.3.- Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINIÓN

5. En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas que a continuación revelamos, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LELICO S.A., al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa

fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, y lo que se diga en contrario en otras Notas que a continuación se numeran.

6. Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de LELICO S.A., y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución N° 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2013, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario

Cuenca, a 5 de mayo del 2014

CONSULFINCO
CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal
Registró en la Superintendencia
de Compañías No. RNAE 791

LELICO S.A. 2.013

Balance General

Fecha Corte: 31/12/2013

CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
1	ACTIVO	1,344,991.37					
11	ACTIVO CORRIENTE		44,991.37				
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO			2,840.72			
111.01	BANCOS				2,840.72		
111.01.01	BANCOS NACIONALES					2,840.72	
111.01.01.02	BANCO BOLIVARIANO						2,840.72
112	ACTIVOS FINANCIEROS			3,378.99			
112.01	ACTIVOS FINANCIEROS				3,378.99		
112.01.01	CUENTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS					3,378.99	
112.01.01.01	CLIENTES POR VENTAS						3,378.99
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			38,771.66			
115.01	IMPUESTOS ANTICIPADOS				38,771.66		
115.01.01	IMPUESTO A LA RENTA					20,986.05	
115.01.01.01	RETENCIÓN FUENTE AÑOS ANTERIORES						13,268.11
115.01.01.03	RETENCION EN LA FUENTE 2012 -						7,717.94
115.01.02	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					17,785.61	
115.01.02.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA						17,785.61
12	ACTIVO NO CORRIENTE		1,200,000.00				
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1,200,000.00			
121.02	PROPIEDADES DE INVERSION				1,200,000.00		
121.02.02	REVALORIZACION					1,200,000.00	
121.02.02.01	REVALORIZACION TERRENO						1,200,000.00
TOTAL SECCION		1,344,991.37					
2	PASIVO	-7,717.94					
21	PASIVO CORRIENTE		-7,717.94				
211	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE			-7,717.94			
211.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				-7,717.94		
211.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					-7,717.94	
211.07.02.01	23% IMPUESTO RENTA EJERCICIO						-7,717.94
TOTAL SECCION		-7,717.94					
3	PATRIMONIO NETO	-1,253,112.20					
31	CAPITAL		-1,253,112.20				
311	CAPITAL SOCIAL			-800.00			
311.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				-800.00		
311.01.01	PARTICIPACIONES					-800.00	
311.01.01.01	HORMIPISOS CIA LTDA.						-208.00
311.01.01.02	LEASECORP CIA LTDA.						-592.00
314	RESERVAS			-400.00			
314.01	RESERVAS				-400.00		
314.01.01	RESERVA LEGAL					-400.00	
314.01.01.01	RESERVA LEGAL 2002						-23.81
314.01.01.02	RESERVA LEGAL 2003						-43.44
314.01.01.03	RESERVA LEGAL 2004						-23.08
314.01.01.04	RESERVA LEGAL 2005						-54.08
314.01.01.06	RESERVA LEGAL 2006						-213.29
315	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			-1,177,389.53			
315.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-1,177,389.53		
315.01.02	SUPERAVIT POR REVALUACION DE P P E					-1,177,389.53	
315.01.02.01	SUPERAVIT POR REVALUACION P P E						-1,177,389.53
316	RESULTADOS ACUMULADOS			-74,522.67			
316.01	RESULTADOS ACUMULADOS				-74,522.67		
316.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS					-74,522.67	
316.01.01.01	UTILIDAD 2002						574.30
316.01.01.02	UTILIDAD 2003						-428.94
316.01.01.03	UTILIDAD 2004						207.71
316.01.01.04	UTILIDAD 2005						-689.44
316.01.01.05	UTILIDAD 2006						-7,899.01
316.01.01.06	UTILIDAD 2007						28,927.39
316.01.01.07	UTILIDAD 2008						-7,038.09
316.01.01.08	UTILIDAD 2009						-8,015.40
316.01.01.09	UTILIDAD 2010						-5,001.51
316.01.01.10	UTILIDAD 2011						-5,306.75
316.01.01.11	UTILIDAD 2012						-13,854.13
TOTAL SECCION		-1,253,112.20					
TOTALES		-15,838.77					

GERENTE

CONTADOR

LELICO S.A. 2.013

Estado de Perdidas y Ganancias

Fecha Desde: 01/01/2013 Fecha Hasta: 31/12/2013

CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5
5	GASTOS	-15,838.77					
52	GASTOS		-15,838.77				
522	GASTOS DE ADMINISTRACION			-7,827.97			
522.01	GASTOS DE ADMINISTRACION				-7,827.97		
522.01.05	HONORARIOS,COMISIONES Y DIETA P.NATURALES					-4,000.00	
522.01.05.03	SERVICIOS PRESTADOS						-4,000.00
522.01.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					-3,606.97	
522.01.20.01	IMPUESTOS						-992.69
522.01.20.02	CONTRIBUCIONES						-2,475.63
522.01.20.03	OTROS						-140.65
522.01.27	OTROS GASTOS					-19.00	
522.01.27.01	SUMINISTROS Y MATERIALES						-19.00
523	GASTOS FINANCIEROS			-4.12			
523.01	GASTOS FINANCIEROS				-4.12		
523.01.02	COMISIONES					-4.12	
523.01.02.02	BANCO BOLIVARIANO						-4.12
525	GASTOS NO DEDUCIBLES			-336.00			
525.01	GASTOS NO DEDUCIBLES				-336.00		
525.01.01	GASTOS NO DEDUCIBLES					-336.00	
526	EGRESOS DE CONCILIACION			-7,870.68			
526.01	EGRESOS DE CONCILIACION				-7,870.68		
526.01.01	EGRESOS DE CONCILIACION					-7,870.68	
526.01.01.02	23% IMPUESTO A LA RENTA						-7,870.68
	TOTAL SECCION		-15,838.77				
	TOTALES		-15,838.77				

GERENTE

CONTADOR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
INGRESOS		0.00
COSTOS Y GASTOS		7,968.09
OBLIGACION TRIBUTARIA		7.870,68
RESULTADO INTEGRAL		15,838.77
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO		**(2.452,33)**
FLUJO DE OPERACIÓN		(2,452.33)
FLUJO DE INVERSION		
FLUJO DE FINANCIAMIENTO		0.00
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		5,293.05
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**2,840.72**
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO		1,253.112.20
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2013		-15,838.77
Resultado de la Aplicación NIIF		
Resultado Integral del Ejercicio	-15,838.77	
SALDO FINAL AL 31.12.2013		**1,237,273.43**

Cuenca, Marzo de 2014

CONTADORA

LELICO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, A	**-2,452.33**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-2,452.33**
Clases de cobros por actividades de operación	7,648.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7,648.00
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actvidades de operación	-7,963.97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,159.65
Otros pagos por actividades de operación	-3,804.32
Intereses pagados	-4.12
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2,132.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-2,452.33**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**5,293.05**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**2,840.72**
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**-7,968.09**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-7,870.68**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-7,870.68
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**13,386.44**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7,648.00
(Incremento) disminución en otros activos	-480.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6,218.44
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**-2,452.33**

GERENTE
DR. JUAN FERNANDO VALDIVIESO G
CI. 0102147345

CONTADOR
ING. MARISOL MATUTE ARIAS
RUC 0103221529001

LELICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODOTERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

LELICO S.A, es una Sociedad Anónima, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 24 de Abril de 2002, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Octava del Cantón Cuenca. El 14 de Enero de 2008, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca e inscrita con el N° 2038 el 19 de marzo de 2008, se cambia el nombre, el objeto social y se reforma parcialmente los Estatutos. En consecuencia, el Objeto Social de la Compañía en resumen es: Importación, distribución, comercialización, compra y venta al por mayor y menor de materiales de construcción y decoración, de vehículos automotores, repuestos, accesorios, piezas y partes, así como insumos agrícolas, equipo agrícola, licores, alimentos y bebidas; y, de electrodomésticos.

La oficina principal está situada en la Ave. Solano 10-79 y Ave. 10 de Agosto, Sector Virgen de Bronce.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo, a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

Según lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, LELICO S.A. califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2013 presentan razonablemente la posición financiera de LELICO S.A.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Impuestos anticipados:

Estas cuentas se mantienen a los valores informados en las declaraciones mensuales y anuales al Servicio de Rentas Internas. Los saldos del impuesto a la renta anticipado de años anteriores, al cierre del ejercicio económico, se registran por los años permitidos por las normas tributarias.

Inventarios:

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehiculos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

3. **Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2013**

A C T I V O

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US$ 2.840,72

Representa el valor que la Empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Bolivariano, conciliado al 31 de diciembre de 2013.

Cuentas y documentos por cobrar:

Corresponde al saldo adeudado por FIBROLUZ CIA.LTDA. de $ 3.378,99

Impuestos Anticipados:

Son los saldos por aplicar del crédito tributario del Impuesto a la Renta y del Impuesto al valor agregado:

Impuesto a la Renta		**20,986.05**
Año 2009	35.76	
Año 2010	6,351.34	
Año 2011	6,881.01	
Año 2012	7,717.94	
Impuesto Valor Agregado		**17,785.61**
Crédito Tributario	17,785.61	
TOTAL		**38,771.66**

Propiedad Planta y Equipo: $ 1'200.000,00

En el presente ejercicio corresponde a un terreno ubicado en el local de funcionamiento de la Empresa, Ave. Solano y Ave. 10 de Agosto, de la ciudad de Cuenca

P A S I V O

Pasivos Corrientes.

Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria: US$ 7.717,94

Representa el saldo por pagar por el Impuesto a la Renta del Ejercicio y que corresponde al saldo del Anticipo Determinado en la declaración del ejercicio 2012.

P A T R I O N I O

Capital: US$ 800,00

Constituido por el capital suscrito y pagado por los accionistas de la Empresa

Reservas: US$ 400.00

Representa la reserva legal-estatutaria acumulada al 31.12.2013

Resultado Acumulado: US$ 74.522,67

Representa el saldo de las ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

Superávit por Revaluación: US$ 1'177.389,53

Representa el saldo por aplicación del re-avalúo de propiedad planta y equipo

Resultado Integral del Ejercicio: Pérdida US$ 15.838,77

Este valor está representado por la Pérdida Total del Periodo 2013, después de realizar la obligación de pago del Impuesto a la Renta del 2013 por el Anticipo determinado en la Declaración del ejercicio 2012. Se aclara que la Empresa al no tener trabajadores no registra la participación del 15%.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2013

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	1,244,991.37
PASIVO	7,717.94
PATRIMONIO	1,237,273.43

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

CONSULFINCO

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 de **LELICO S.A.**, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's; Principios y Normas de Auditoria y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.

3. Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.

4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

LELICO S.A., la constitución fue el 4 de abril del año dos mil dos ante el Notario Público Octavo del Cantón Cuenca, Doctor Homero Moscoso Jaramillo, con fecha enero 14 de dos mil ocho ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo Notario Público Segundo, la compañía efectuó cambio de nombre y cambio de objeto social, la intendencia de compañías autoriza los respectivos cambios mediante RESOLUCION No. 08-C-DIC-100 e inscrita en el registro mercantil bajo el número 151 de fecha marzo 19 de 2008.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

"**LELICO S.A.**, en conformidad a su ARTICULO SEGUNDO: OBJETO SOCIAL.- La compañía tendrá por objeto social el ejercicio del comercio dentro de la rama de importación, distribución, comercialización, compra y venta al por mayor y menor de materiales de construcción y decoración, de vehículos automotores, repuestos, accesorios, piezas y partes; así como de insumos agrícolas, equipo agrícola, licores, alimentos y bebidas; y, de electrodomésticos. Además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y permitidos por las leyes del país. Podrá igualmente la compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías que se encuentre legalmente constituido o por constituirse dentro y/o fuera del país"

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LELICO S.A., se encuentra ubicada en Cuenca Av. Solano 10-70 y 10 de agosto, teléfono 2813428

NOTA N° 02

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables se basan en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

LELICO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL	RESERVAS	OTROS RESULTAI	RESULTADOS ACUMULADOS		
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	**800.00**	**400.00**	**1,177,389.53**	**74,522.67**	**-15,838.77**	**1,237,273.43**
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**800.00**	**400.00**	**1,177,389.53**	**60,868.54**	**13,654.13**	**1,253,112.20**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-		-		
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				13,654.13	-13,654.13	-
Realización de Reserva x Valuación A. Financieros para la venta						-
Realización de la Reserva por Valuación de P.P.E.						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						-
Otros cambios (detallar)				-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-15,838.77	**-15,838.77**

GERENTE
DR. JUAN FERNANDO VALDIVIESO G
CI. 0102147345

CONTADOR
ING. MARISOL MATUTE ARIAS
RUC 0103221529001

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

IMPUESTOS ANTICIPADOS.- La compañía en conformidad con las disposiciones legales registra los impuestos anticipados segregados por ejercicio económico a fin de utilizarlos en sus respectivas declaraciones de impuesto a la renta.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición incluyendo los costos por transporte, utilizando un promedio ponderado

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Edificios	20 años.
Vehículos	5 años.
Instalaciones y adecuaciones	20 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no corrientes.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y Societarias.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual se puede disminuir al 12% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los Accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de operación se cargan a resultados del año.

PLAN DE CUENTAS: El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, Pasivo y Patrimonio.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1.- **BALANCE GENERAL;**

2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**

3.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**

4.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y**

5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ACTIVO $ 1.244.991,37

NOTA N° 03 – EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Año 2013	Año 2012	Variación
Bancos	2.840,72	5.293,05	-2.452,33
SUMA DISPONIBLE:	**2.840,72**	**5.293,05**	**-2.452,33**

BANCOS NACIONALES

Bco. Bolivariano $ 2.840,72

Composición Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

NOTA N° 04 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

EXIGIBLE	Año 2013	Año 2012	Variación
clientes por ventas	3.378,99	11.026,99	-7.648,00
SUMA EXIGIBLE:	**3.378,99**	**11.026,99**	**-7.648,00**

La Compañía, al finalizar el periodo económico, tiene derechos por cuentas y documento por cobrar.

NOTA N° 05 – PAGOS ANTICIPADOS

IMPUESTOS ANTICIPADOS	Año 2013	Año 2012	Variación
Retenciones en la fuente	20.986,05	20.986,05	-
Crédito tributario	17.785,61	17.305,61	480,00
SUMA REALIZABLE:	**38.771,66**	**38.291,66**	**480,00**

En el cuadro anterior se detalla, los derechos que posee la compañía por impuestos anticipados.

NOTA N° 06 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO –

PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	Año 2013	Año 2012	Variación
Terreno	1.200.000,00	1.200.000,00	-
SUMA PROPIEDADES DE INVERSION:	**1.200.000,00**	**1.200.000,00**	-

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futuro.

PASIVO **$ 7.717.94**

NOTA N° 07 - PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE	Año 2013	Año 2012	Variación
Impuestos por pagar	7.717,94	1.499,50	6.218,44
TOTAL	7.717,94	1.499,50	6.218,44

NOTA N° 8 – PATRIMONIO $ 1.253.112,20

PATRIMONIO	Año 2013	Año 2012	Variación
Capital Social	800,00	800,00	-
Reservas	400,00	400,00	-
Superavit por revalorización de P.P.E.	1.177.389,53	1.177.389,53	-
Resultados acumulados	74.522,67	60.868,54	13.654,13
Resultados del Periodo	-15.838,77	13.654,13	-29.492,90
SUMA PATRIMONIO:	**1.237.273,43**	**1.253.112,20**	**-15.838,77**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

NOTA N° 9 - ESTADO DE RESULTADOS.

COMPARACION RESULTADOS	Año 2013
INGRESOS OPERACIONALES	-
GASTOS OPERACIONALES	15.838,77
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	**15.838,77**
INGRESOS NO OPERACIONALES	-
GASTOS NO OPERACIONALES	-
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	-
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:	**15.838,77**

Los gastos operacionales corresponden a:

Gastos del giro del negocio	$ 7.627,97
Gastos de conciliación tributaria (impuestos)	$ 7.870,68
TOTAL	$ 15.838,77

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

NOTA N° 10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

OPINION DEL CONTROL INTERNO.

PARA: LOS SOCIOS DE LELICO S.A.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de LELICO S.A.

La administración de LELICO S.A., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno.

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal
Registró en la Superintendencia
de Compañías No. RNAE 791

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2013, será presentado por separado hasta 30 de junio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.