



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:

LOMUCIA CÍA. LTDA.

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**EXAMINADO POR:
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626**



Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-13-14-15
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	16
4. Inversiones corrientes.....	17
5. Cuentas y documentos por cobrar – provisión créditos incobrables.....	18-19
6. Activos por impuestos corrientes.....	20
7. Inventarios.....	20
8. Servicios y otros pagos anticipados.....	21
9. Propiedades, planta y equipo.....	22-23
10. Otros activos no corrientes.....	24
11. Cuentas y documentos por pagar.....	25
12. Obligaciones con instituciones financieras.....	26
13. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	27
14. Obligaciones con la administración tributaria.....	27
15. Anticipos de clientes.....	28
16. Pasivo no corriente.....	28-29
17. Capital social.....	30
18. Aporte para futuras capitalizaciones.....	30
19. Reserva legal.....	30
20. Ganancias acumuladas.....	31



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

21. Ventas netas y otros ingresos.....	32
22. Costo de ventas.....	32
23. Gastos operacionales.....	33
24. Conciliación tributaria.....	34
25. Eventos subsecuentes.....	34

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR **EL AUDITO EXTERNO INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios de:

LOMUCIA CÍA. LTDA:

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha abril 28 de 2017 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamento de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

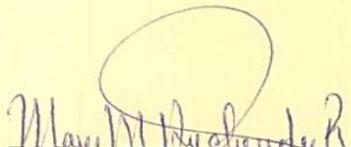
Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 05 de 2018


EGON, MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

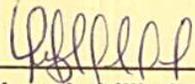
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

LOMUCIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

ACTIVO	NOTAS	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	45,391	263,517
Inversiones corrientes	4	559	552
Cuentas y documentos por cobrar	5	580,015	526,512
(-) Provisión cuentas incobrables	5	(8,186)	(5,926)
Activos por impuestos corrientes	6	14,689	13,933
Inventarios	7	773,892	635,449
Servicios y otros pagos anticipados	8	58,853	68,172
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,465,213	1,502,208
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	9	719,041	634,041
Edificios		244,283	244,283
Construcciones en curso		79,489	-
Muebles y enseres		31,083	26,847
Maquinarias y equipos		142,301	137,653
Equipos de computación y software		30,869	27,434
Vehículos		264,737	237,124
Repuestos y herramientas		4,890	4,641
TOTAL COSTO		1,516,693	1,312,023
(-) Depreciación acumulada		(239,687)	(187,444)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,277,006	1,124,579
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE			
Activos diferidos	10	27,664	27,664
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		27,664	27,664
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,304,670	1,152,243
TOTAL DE ACTIVO		2,769,883	2,654,451

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Limber Leonidas Loor Reyna
 PRESIDENTE

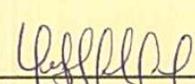

 Econ. Lorgia Idilia Loor Ponce
 CONTADORA GENERAL

LOMUCIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

PASIVO	NOTAS	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	11	767,530	669,522
Obligaciones con instituciones financieras	12	158,006	171,867
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	13	61,110	36,909
Obligaciones con la administración tributaria	14	72,616	53,670
Anticipos de clientes	15	16,042	331
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,075,304	932,299
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	16	615,339	672,906
Otros pasivos no corriente		136,167	203,732
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		751,505	876,638
TOTAL DE PASIVO		1,826,809	1,808,937
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	17	10,000	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones	18	590,450	590,450
Reserva legal	19	9,916	6,576
Ganancias acumuladas	20	235,148	171,695
Ganancia neta del período		97,559	66,793
TOTAL DE PATRIMONIO		943,074	845,515
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,769,883	2,654,451

Las notas explicativas 11 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Limber Leonidas Loor Reyna
 PRESIDENTE

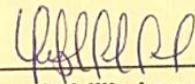

 Econ. Lorgia Idilia Loor Ponce
 CONTADORA GENERAL

LOMUCIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	21	3,855,019	3,696,320
(-) Costo de venta	22	(2,704,277)	(2,712,069)
GANANCIA BRUTA		<u>1,150,742</u>	<u>984,251</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	23	(883,203)	(805,031)
Financieros		(118,983)	(80,765)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>148,556</u>	<u>98,455</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	21	3,613	10,736
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>152,169</u>	<u>109,191</u>
(-) 15% participación de trabajadores	24	(22,825)	(16,379)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>129,344</u>	<u>92,813</u>
(+) Gastos no deducibles	24	15,131	25,460
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>144,475</u>	<u>118,273</u>
(-) 22% impuesto a la renta	24	(31,784)	(26,020)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>97,559</u>	<u>66,793</u>

Las notas explicativas 21 a 24 son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Limber Leonidas Loor Reyna
 PRESIDENTE


 Econ. Lorgia Idilia Loor Ponce
 CONTADORA GENERAL

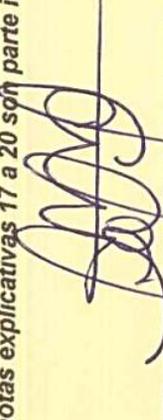
LOMUCIA CÍA. LTDA.

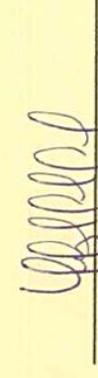
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL			GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	10,000	590,450	6,576		125,392	46,303		778,722
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de ganancia de 2015	-	-	-		46,303	(46,303)		-
Ganancia neta del período	-	-	-		-	66,793		66,793
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	10,000	590,450	6,576		171,695	66,793		845,515
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-		63,453	(63,453)		-
Ajuste a reserva legal de 2016	-	-	3,340		-	(3,340)		-
Ganancia neta del período	-	-	-		-	97,559		97,559
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	10,000	590,450	9,916		235,148	97,559		943,074

Las notas explicativas 17 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Limber Leonidas Loor Reyna
PRESIDENTE


Econ. Lorgia Idilia Loor Ponce
CONTADORA GENERAL

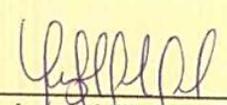
LOMUCIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	31-Dic 2017	31-Dic 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	125,545	(5,984)
	3,863,124	3,682,069
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,817,226	3,664,448
(+) Otros cobros por actividades de operación	45,898	17,621
Clases de pagos por actividades de operación	(3,618,596)	(3,607,288)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,202,314)	(3,387,334)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(416,282)	(219,954)
(-) Intereses pagados	(118,983)	(80,765)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(204,677)	(108,827)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(204,670)	(108,817)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(7)	(9)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(138,994)	337,737
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	(71,429)	199,705
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(67,565)	138,032
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	(218,126)	222,927
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	263,517	40,590
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	45,391	263,517
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	152,169	109,191
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	43,041	(4,234)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	52,243	31,712
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(31,784)	(26,020)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(22,825)	(16,379)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	45,408	6,453
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(69,665)	(110,941)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(53,504)	(32,123)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9,319	(66,097)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(138,443)	58,901
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(756)	11,119
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98,008	(82,993)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	15,711	251
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	125,545	(5,984)

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Limber Leonidas Loor Reyna
 PRESIDENTE


 Econ. Lorgia Idilia Loor Ponce
 CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública ante la Notaría Tercera del cantón Portoviejo el 31 de septiembre del 2000, y aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con resolución No. 01-P-DIC-00240 el 30 de octubre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo bajo el número 47 y anotado en el repertorio general tomo número 19 el 14 de marzo de 2001. Cuenta con expediente societario No. 35502 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El representante legal de la compañía es el Sr. Limber Leónidas Loor Reyna, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 23 de octubre de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle Miguel H. Alcívar y avenida del Ejército, diagonal a la Junta de Calificación parroquia Andrés de Vera, cantón Portoviejo, provincia de Manabí. Su Registro Único de Contribuyentes (RUC) es 1391703031001.

Las actividad principal económica de la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, es la venta al por mayor y menor de accesorios, aditivos, lubricantes y partes y piezas de vehículos automotores.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional.-

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Cuentas por cobrar comerciales.-

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento que son identificadas.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable, tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas.

e. Propiedades, planta y equipo.-

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Beneficios a los empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La compañía reconoce ingresos por la venta de repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.

h. Reconocimientos de gastos.-

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad principal de la compañía. Constituyen los costos operativos y los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Participación de trabajadores en las utilidades.-

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

j. Impuesto a la renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la utilidad gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

k. Uso de estimaciones.-

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en la políticas contables de la compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ESPACIO EN BLANCO

LOMUCIA CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Caja general	a)		
Caja		14.592	-
Tarjeta de Crédito Clientes		1.167	271
Depósitos en tránsito		-	10.394
Bancos	b)		
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 28339801		577	1.234
Banco del Pacífico Cta Cte. No. 07607008		233	8
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100133541		1.318	3.815
Banco Pichincha Cta. Aho. No. 4722163900		13.287	214.673
Banco Procredit Cta. Aho. No. 3301011620967		349	211
Banco Solidario Cta. Aho. No. 2627000757527		541	738
Banco Internacional Cta. Aho. No.7600803518		170	262
Banco Bolivariano Cta. Aho. No. 1121095438		180	420
Banco del Estado Ban Ecuador Cta. Aho. No. 0040459275		232	1.384
Banco del Pacífico Cta. Aho. No. 1042326850		909	1.382
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1125017467		2	52
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7600621853		227	258
Banco Internacional Cta. Aho. No. 7600825686		996	409
Banco Procredit Cta. Cte. No. 9030128637		681	-
Banco Procredit Cta. Aho. No. 00901011704590		61	172
Banco del Litoral Cta. Aho. No. 401171493		212	-
Cooperativa Comercio Cta. Aho. No. 50169		8.148	26.342
Cooperativa 15 de Abril Cta. Aho. No. 11013339616		1.509	1.491
TOTALES		45.391	263.517

a) Representan valores por efectivo en caja y por ventas con tarjetas de crédito realizadas a clientes de la compañía.

b) Corresponden a valores que la compañía mantiene en cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras locales, que son destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. INVERSIONES CORRIENTES.-

Los saldos contables de la cuenta inversiones corrientes a diciembre 31 de 2017 y 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inversiones Corrientes		
Banco Pichincha	559	552
TOTAL	559	552

Inversión colocada a corto plazo de renovación automática mediante certificado de depósito operación No. 2300078035 en institución financiera local convertible a 30 días plazo, con fecha de emisión 6 de diciembre de 2017 y vencimiento 05 de enero de 2018 con una tasa de interés del 1.25%, la misma que se liquidara a su vencimiento más los respectivos intereses correspondientes.

ESPACIO EN BLANCO

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CRÉDITOS INCOBRABLES.-

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar clientes			
No Relacionadas	a)	323.193	247.214
Relacionadas	a)		
Limber Leonidas Loor Reyna		22.862	45.069
Sandy Lesky Murillo Gilces		-	1.322
Jorge Luis Loor Murillo		89.595	92.892
Jamil Jair Zambrano Castillo (Entremetales)		128	-
(-) Provisión para créditos incobrables	b)	(8.186)	(5.926)
Cuentas por cobrar cheques posfechados	c)	86.763	70.116
Cheques protestados	c)	7.985	4.679
Otras cuentas por cobrar	d)		
No Relacionadas		9.132	12.030
Relacionadas			
Limber Leonidas Loor Reyna		37.794	53.189
Jamil Jair Zambrano Castillo (Entremetales)		2.564	-
TOTALES		571.829	520.586

a) Derechos exigibles pendientes de cobro a clientes no relacionados y relacionados correspondientes a años anteriores y del periodo contable actual, los cuales fueron originados por la facturación en la venta de repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos. Con vencimientos corrientes de 45 días.

Al cierre del periodo auditado la administración de la compañía, se encuentra realizando un análisis de su cartera por recuperar, para proceder a aplicar el deterioro de las cuentas por cobrar, debido a que existen valores que ya superan el plazo determinado del crédito concedido.

Un detalle de los vencimientos de saldos al 31 de diciembre de 2017, para las cuentas por cobrar clientes locales no relacionadas y relacionadas es como se muestran a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$
No relacionadas y relacionadas	
<i>De 0 - 30 días</i>	120.617
<i>De 31 - 60 días</i>	68.205
<i>De 61 - 120 días</i>	43.772
<i>De 121 - 365 días</i>	17.124
<i>Mayor a 365 días</i>	186.060
TOTAL	435.778

b) La provisión para créditos incobrables del año 2017 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$
(-) Provisión para créditos incobrables	
<i>Saldo al 01 de enero de 2017</i>	(5.926)
<i>Provisión para créditos incobrables 2017</i>	(2.260)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(8.186)

c) Corresponden a valores por cheques pendientes por efectivizar y recuperar que fueron recibidos de clientes por la facturación en la venta de repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos.

d) Valores por cobrar a terceros no relacionados y relacionados por préstamos de años anteriores y del período que no generan intereses futuros.

ESPACIO EN BLANCO

LOMUCIA CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El rubro contable de la cuenta activos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2017 y 2016 es como se desglosa a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuestos corrientes		
<i>Retenciones en la fuente (2017)</i>	14.689	13.933
TOTALES	14.689	13.933

Representan créditos tributarios fiscales del ejercicio económico auditado en favor de la compañía y que pueden utilizarse en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta Sociedades.

7. INVENTARIOS.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventarios		
<i>Inventarios de mercaderías</i>	773.892	635.449
TOTALES	773.892	635.449

Los inventarios que son propiedad de la compañía, se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan el valor de mercado, dicho inventario está conformado por aquellas existencias en bodegas que están conformados por repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos automotores disponibles para la venta al público en general.

ESPACIO EN BLANCO

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Un detalle de la cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	a)	8.488	67.836
Anticipos y préstamos a empleados		170	336
Anticipos por movilización	b)	50.195	-
TOTAL		58.853	68.172

- a) Saldo de anticipos entregados al Ing. Ángel Loor Murillo por el pago en la adquisición de la compra de terreno (\$ 6.726) ubicado en la ciudad de Portoviejo vía Metropolitana Eloy Alfaro, el mismo que deberá ser considerado como parte del costo del terreno que ya se encuentra activado. Además de incluir otros anticipos entregados a proveedores varios.
- b) Anticipos entregados a vendedores externos e internos de la compañía, por concepto de movilización, para la gestión de venta de la mercadería como son repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos y que son liquidados una vez realizada la respectiva facturación.

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **LOMUCIA CÍA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

La compañía posee en sus registros contables al 31 de diciembre de 2017 y 2016 en sus propiedades, planta y equipo varios terrenos de propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran ubicados en la ciudad de Portoviejo, además de otras propiedades planta y equipos para cumplir con sus actividades operativas económicas normales.

En el año 2017, la compañía mantiene en sus registros contables valores por construcciones en curso correspondientes a la construcción del proyecto Tecnico PLAZA LM, el cual se encuentra ubicado en la vía Portoviejo – Manta, calle Metropolitana y Eloy Alfaro del cantón Portoviejo.

La compañía reconoce en propiedades, planta y equipo, un terreno por el valor de USD\$ 85.000, ubicado en la ciudad de Portoviejo vía Metropolitana Eloy Alfaro, a pesar que la escritura de compra-venta se encuentra en trámite al cierre de la auditoria.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

LOMUCIA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

LOMUCIA CÍA. LTDA.						
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/17	%	DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	634.041	85.000	-	719.041		
Construcciones en curso	-	79.489	-	79.489		
DEPRECIABLES						
Edificios	244.283	-	-	244.283		5
Muebles y enseres	26.847	4.236	-	31.083		10
Maquinarias y equipos	137.653	4.648	-	142.301		10
Equipos de computación y software	27.434	3.435	-	30.869		10 - 33,33
Vehículos	237.124	36.813	(9.200)	264.737		20
Repuestos y herramientas	4.641	249	-	4.890		10
SUBTOTAL	1.312.023	213.870	(9.200)	1.516.693		
(-) Depreciación acum. de edificios	(59.003)	(10.993)	-	(69.995)		
(-) Depreciación acum. de muebles y enseres	(1.830)	(1.497)	-	(3.328)		
(-) Depreciación acum. de maquinarias y equipos	(55.385)	(12.566)	-	(67.951)		
(-) Depreciación acum. de equipos de computación y software	(16.606)	(3.184)	-	(19.790)		
(-) Depreciación acum. de vehículos	(54.369)	(23.986)	414	(77.942)		
(-) Depreciación acum. de repuestos y herramientas	(251)	(431)	-	(681)		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(187.444)	(52.657)	414	(239.687)		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.124.579	161.213	(8.786)	1.277.006		

LOMUCIA CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

Otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 reflejan el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos diferidos		
Créditos tributarios de años anteriores	27.664	27.664
TOTAL	27.664	27.664

Representan créditos tributarios de años anteriores, que ya cumplieron su período de vencimiento para ser utilizados como créditos fiscales y que serán amortizados en los siguientes ejercicios contables, la compañía al 31 de diciembre de 2017, no ha realizado la amortización de estos valores, permaneciendo aún en sus registros contables.

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el grupo cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales	a)	535.884	453.685
Cheques posfechados	b)	229.488	215.152
Otras cuentas por pagar		2.159	686
TOTALES		767.530	669.522

- a) Obligaciones pendientes de pago a proveedores locales varios, correspondientes a bienes y servicios, y que son necesarios para la actividad económica y operativa de la compañía. Con vencimientos corrientes.
- b) Valores pendientes de cancelación a proveedores de bienes y servicios, y que representan cheques girados que no han sido efectivizados al cierre del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017.

ESPACIO EN BLANCO

LOMUCIA CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las obligaciones con instituciones financieras que se encuentran pendientes de cancelación están conformadas por:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones financieras		a)	
Coop. de Ahorro y Crédito Comercio Ltda. (136031759)	15.300		13.986
Banco Internacional (760301501)	-		20.281
Banco Pichincha C.A. (Chevrolet Tahoe 926296-85)	20.311		18.169
Banco Pichincha C.A. (204318200)	-		9.420
Banco Pichincha C.A.(2613468-00)	23.027		20.786
Banco Pichincha C.A. (2641211-00)	48.973		-
Banco Bolivariano (262243)	2.953		16.796
Banco Procredit (00904082910)	2.953		5.615
Banco Procredit (00904080308)	-		63.070
Banco Litoral (740)	7.950		-
Banco Diners Club del Ecuador	27.575		-
Otras obligaciones financieras			b)
Tarjeta Diners Club del Ecuador	8.965	3.745	
TOTAL		158.006	171.867

a) Representan obligaciones financieras en su porción corriente contraídas en años anteriores y el presente periodo económico, con entidades financieras locales, y cuyo propósito es financiar el capital operativo del negocio. Las mismas que se desglosan a continuación:

Institución Financiera	Número de operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD\$	Tasa de interés	Forma de pago	Tipo de garantía
Coop. De Ahorro y Crédito Comercio Ltda.	136031759	30/12/2016	30/12/2021	60 meses	85.000	9,30%	mensual	hipotecaria
Banco Pichincha C.A.	926296-85	05/08/2016	05/08/2020	48 meses	103.870	11,20%	mensual	hipotecaria
	2613468-00	30/12/2016	24/11/2023	84 meses	202.000	9,76%	mensual	hipotecaria
	2641211-00	24/02/2017	19/01/2024	84 meses	437.000	9,76%	mensual	hipotecaria
Banco Bolivariano	262243	15/08/2016	14/02/2018	18 meses	25.000	9,63%	mensual	hipotecaria
Banco Procredit	904082910	30/11/2016	10/12/2017	24 meses	5.615	9,62%	mensual	hipotecaria
Banco Litoral	740	07/03/2017	07/03/2020	36 meses	24.627	11.17%	mensual	hipotecaria
Banco Diners Club	S/N	07/08/2017	06/08/2017	12 meses	40.000	9,76%	mensual	personal

b) Otras obligaciones financieras contraída en tarjeta de crédito para cubrir gastos necesarios e inmediatos de las actividades operativas de la compañía.

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Las cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>IESS aporte personal</i>		2.555	2.117
<i>IESS aporte patronal</i>		3.242	2.758
<i>Fondos de reserva</i>		605	533
<i>Sueldos por pagar</i>		16.285	6.855
<i>Décimo tercer sueldo</i>		2.290	1.489
<i>Décimo cuarto sueldo</i>		13.307	6.778
<i>15% participación de trabajadores</i>	a)	22.825	16.379
TOTALES		61.110	36.909

a) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo. (Ver nota 24).

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a la administración tributaria, a diciembre 31 de 2017 y 2016, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Retenciones de IVA por pagar</i>	a)	5.294	3.407
<i>Retenciones en la fuente por pagar</i>	a)	3.818	3.550
<i>IVA en ventas por pagar</i>	a)	28.903	20.693
<i>22% impuesto a la renta (2016)</i>	b)	2.817	-
<i>22% impuesto a la renta</i>	c)	31.784	26.020
TOTALES		72.616	53.670

a) Valores pendientes de cancelación a la Administración Tributaria correspondiente al mes de diciembre del año 2017.

b) Saldo pendiente de cancelación al Servicio de Rentas Internas por convenio realizado según Resolución No. 113012017RCBR034057 de fecha 25 de abril de 2017, para el pago del Impuesto a la Renta causado del año 2016.

c) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota 24).

15. ANTICIPO DE CLIENTES.-

El saldo contable de la cuenta anticipo de clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipo de Clientes			
Anticipo de clientes	a)	3.042	-
Anticipo venta de camioneta	b)	13.000	-
TOTALES		16.042	-

- a) Valores correspondientes a anticipos de clientes recibidos por la futura venta de repuestos, lubricantes y aditivos, que serán facturados una vez realizada la transferencia del bien en su totalidad.
- b) Comprenden a valores entregados por anticipados de cliente Sr. Carlos Daniel Zambrano Hidalgo con C.I. 130579944-5, para la adquisición de la futura venta de un activo de la compañía camioneta Chevrolet dorada, modelo LUV DIMAX 2.5 CC. 4x2 diésel del año 2013 de placas MBA-7653. Y que al cierre del ejercicio auditado ya fue realizada la transacción.

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo pasivo corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras			
Obligación Banco ProCredit (00904080308)	a)	-	358.100
Coop. de Ahorro y Crédito Comercio Ltda. (136031759)		55.676	71.014
Obligación Banco Bolivariano (262243)		-	2.953
Obligación Pichincha C.A. (2613468-00)		158.187	181.214
Obligación Pichincha C.A. (2641211-00)		350.878	-
Obligación Pichincha C.A. (Chevrolet Tahoe 926296-85)		39.313	59.624
Obligación Banco Litoral (740)		11.285	-
Otros pasivos no corriente	b)	136.167	203.732
TOTAL		751.505	876.638

- a) *Porción no corriente de los préstamos bancarios que posee la compañía y se encuentran referenciados en la nota explicativa No. 11 literal a) de este informe de auditoría.*
- b) *Corresponden a valores por liquidar de años anteriores con terceros y en los cuales se encontraba registrado el valor de USD\$.138.032 considerados por la administración como provisión en gastos de mantenimiento y reparaciones en base a la ejecución de un contrato de obra cierta para que se realice mantenimiento y reparaciones en las instalaciones de propiedad de la compañía por daños ocasionados en el terremoto ocurrido el 16 de abril de 2016. Durante el periodo económico 2017, la administración de la compañía recibió la correspondiente facturación por el valor de USD\$ 67.565, además se procedió a la renovación de dicho contrato de obra cierta, ya que aún se encuentran valores por liquidar y serán liquidados en el año 2018.*

ESPACIO EN BLANCO

LOMUCIA CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****17. CAPITAL SOCIAL.-**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía está conformado por 10.000 participaciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de USD\$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Angel Leonidas Loor Murillo	Ecuador	5,60	560
Jorge Luis Loor Murillo	Ecuador	5,60	560
Sandra Dolores Loor Murillo	Ecuador	5,60	560
María Marianela Murillo Gilces	Ecuador	83,20	8.320
TOTAL		100,00	10.000

18. APORTE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representan a los aportes de los socios para futuras capitalizaciones. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía presenta un saldo contable acumulado de USD\$ 590.450.

19. RESERVA LEGAL.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo contable es el valor de USD\$ 9.916.

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Limitadas el 5 % de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 10% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

En el período auditado la compañía ya ha superado el 10% del capital social para su reserva.

20. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponden a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran de libre disposición de los socios, los mismos que presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio del año	171.695	125.392
(+) Transferencia de ganancias 2016	66.793	46.303
Ajuste a reserva legal de 2016	(3.340)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	235.148	171.695

ESPACIO EN BLANCO

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de actividades ordinarias			
Venta de bienes			
	a)		
Ventas de productos 0%		108	-
Ventas de productos 12%		3.899.007	3.736.273
(-) Descuento en venta 12%		(9.798)	(14.731)
(-) Devolución en venta 12%		(34.298)	(25.222)
Otros ingresos			
	b)		
Ingresos por seguros		499	8.635
Sobrante de caja		562	1.035
Intereses recibidos		2.032	177
Otros ingresos		521	889
TOTAL		3.858.632	3.707.056

a) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 12%, reconocidos exclusivamente por la principal actividad de la compañía, que es la facturación en la venta de repuestos, lubricantes y aditivos, accesorios, partes y piezas de vehículos.

b) Corresponden a ingresos por indemnizaciones de seguros y otros ingresos no operativos de la compañía.

22. COSTO DE VENTA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral son:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de venta		
Compras netas locales de bienes	(2.703.891)	(2.710.395)
Bonificación 25%	(386)	(1.674)
Total de Costo de Venta	(2.704.277)	(2.712.069)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la compañía presenta un detalle de sus gastos operativos en su estado de resultado integral tal como se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Gastos operacionales		
Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(310.223)	(257.712)
Horas extras	(2.443)	-
Aporte patronal / IECE - SETEC	(37.983)	(31.418)
Fondos de reserva	(21.198)	(19.788)
Décimo tercer sueldo	(25.958)	(21.404)
Décimo cuarto sueldo	(17.742)	(14.675)
Vacaciones	(348)	(208)
Alimentación empleados	(15.551)	(4.154)
Gastos de movilización	-	(53.036)
Honorarios, comisiones y dietas	(15.487)	(13.516)
Mantenimientos y reparaciones	(124.381)	(215.316)
Arrendamiento operativo	(12.054)	(10.714)
Comisiones por ventas	(26.466)	-
Promoción y publicidad	(21.684)	(15.343)
Combustibles	(63.607)	(14.023)
Seguros y reaseguros	(16.935)	(11.421)
Transporte	(8.265)	(8.586)
Gastos de gestión	(16.795)	(6.187)
Gasto de viaje	(6.839)	(481)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(18.062)	(15.126)
Notarios y registradores	(2.504)	(2.702)
Impuestos, contribuciones y otros	(25.224)	(12.201)
Depreciaciones	(52.657)	(31.712)
Gasto de provisión de cuentas incobrables	(2.260)	(2.139)
Otros gastos	(38.535)	(43.168)
Total de gastos de administración y ventas	(883.203)	(805.031)
Gastos financieros		
Gastos por intereses	(91.877)	(55.862)
Comisiones bancarias	(3.894)	(6.006)
Comisiones tarjetas de crédito	(19.533)	(17.680)
Servicios bancarios	(3.557)	(1.006)
Costo chequera	(122)	(211)
Total de gastos financieros	(118.983)	(80.765)
Total de gastos operacionales	(1.002.186)	(885.796)

LOMUCIA CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

La determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	152.169	109.191
Menos:		
15% participación de trabajadores	22.825	16.379
Más:		
Gastos no deducibles locales	15.131	25.460
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	144.475	118.273
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	31.784	26.020
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	31.784	26.020
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	31.784	26.020
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	14.689	13.933
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	17.095	12.087
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.