

LOREINA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

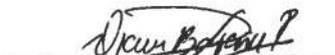
LORENA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

| ACTIVOS | Nota | Ai 31 de Dic. 2015 | Ai 31 de Dic. 2014 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Activos Corrientes | | | 11 |
| Cuentas por cobrar | | | |
| Provisión de cuentas incobrables | | | |
| Otras cuentas por cobrar | 3 | 4,011.57 | 4,011.57 |
| Total Activos Corrientes | | 4,011.57 | 4,011.57 |
| TOTAL ACTIVOS | | 4,011.57 | 4,011.57 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Proveedores | | 11 | 11 |
| Otras cuentas por pagar corrientes | | 11 | 11 |
| Otros pasivos financieros | | 11 | 11 |
| Préstamos adonistas/Otras cop | 4 | 2,008.80 | 2,008.80 |
| TOTAL PASIVOS | | 2,008.80 | 2,008.80 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | | 34,152.00 | 34,152.00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | 501.21 | 501.21 |
| Reserva legal | | 400.00 | 400.00 |
| Utilidad no distribuida | | 45,501.33 | 45,501.33 |
| Pérdida acumulada | | (78,001.80) | (72,213.35) |
| Pérdida del ejercicio | | 0.00 | (5,478.54) |
| TOTAL PATRIMONIO | 5 | 1,022.80 | 1,922.80 |
| Total Pasivo + Patrimonio | | 4,011.57 | 4,011.57 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Antonio Tobar
Representante Legal


Diana Bajina
Contadora

LORENA SA
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Bolívares costarricenses)

| | Nota | Al 31 de Dic. 2015 | Al 31 de Dic. 2014 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Activos Neta | | 0 | 0 |
| (Cuentas de Activos) | | 0 | 0 |
| Activos Neta | | 0 | 15.42 |
| Activos Fijos | | 0 | 15.42 |
| Cuentas de Pasivos | | 0 | 30,744.72 |
| Cuentas de Pasivos y Obligaciones | | 0 | 0 |
| Pasivos | | 0 | 0 |
| Cuentas de Administración | | 0 | 0 |
| Cuentas de Obligaciones | | 0 | 30,091.84 |
| Pasivos Consolidados | | 0 | (30,744.72) |
| Pasivos Consolidados | | 0 | 0 |
| Activos Neta de Pasivos | | 0 | (30,744.72) |
| (Activos Neta de Pasivos) | | 0 | 0 |
| Activos Neta de Pasivos | | 0 | (30,744.72) |
| (Activos Neta de Pasivos) | | 0 | 0 |
| Activos Neta de Pasivos | | 0 | (30,744.72) |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Antonio Tobin
 Representante Legal



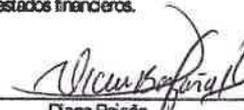
Diana Echeverri
 Contadora

LOREINA SA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| | Capital | Aportes Libres capitalizaciones | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Pérdidas Acumuladas | Pérdida del Ejercicio | Total |
|--|-----------|------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| Saldo al 1 de enero 2014 | 34,152.00 | 501.21 | 400.00 | 45,561.36 | (40,144.12) | (1,324.51) | 39,145.94 |
| Transferencias de cuentas patrimoniales | | | L | L | (1,324.51) | 1,324.51 | L |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | L | L | | L | L |
| Saldo al 31 de diciembre del 2014 | 34,152.00 | 501.21 | 400.00 | 45,561.36 | (41,468.63) | (30,744.72) | (30,744.72) |
| Transferencia Resultados ejercicio 2014 | | | L | L | (30,744.72) | 30,744.72 | L |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | L | L | | L | L |
| Saldo 31/12/2015 | 34,152.00 | 501.21 | 400.00 | 45,561.36 | (72,213.35) | (6,478.54) | (6,478.54) |
| | | | | | | | 1,922.68 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Antonio Tobar
 Representante Legal


 Diana Bajarra
 Contadora

LOREINA S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Al 31 de dic. 2015</u> | <u>Al 31 de dic. 2014</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO AL RENTA | □ | □ |
| (+) DEPRECIACION | □ | □ |
| (+) AMORTIZACION | | |
| (+) PROVISION CTAS INCOBRABLES | | |
| TOTAL | <u>□</u> | <u>□</u> |
| | | |
| CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS | | |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | □ | □ |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | □ | □ |
| CREDITO TRIBUTARIO | □ | □ |
| GASTOS PREPAGADOS | □ | □ |
| PROVEEDORES | □ | □ |
| OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR | □ | □ |
| IMPUESTOS POR PAGAR | □ | □ |
| PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES | □ | □ |
| GASTOS DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN | □ | □ |
| BENEFICIOS SOCIALES | □ | □ |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | □ | □ |
| EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>□</u> | <u>□</u> |
| | | |
| ACTIVIDADES DE INMERSION | | |
| ACTIVOS FUJOS | □ | □ |
| EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INMERSION | <u>□</u> | <u>□</u> |
| | | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| OBLIGACIONES ALARGO PLAZO | □ | □ |
| EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | <u>□</u> | <u>□</u> |
| | | |
| TOTAL DE EFECTIVO USADO | □ | □ |
| SALDO INICIAL CAJA/BANCOS DICIEMBRE | | |
| SALDO FINAL CAJA/BANCOS AL FINAL DEL AÑO | <u>□</u> | <u>□</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Antonio Tobar
 Representante Legal


 Diana Echeña
 Contadora

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

LOREINA S.A. fue constituida en abril del 2002, su actividad principal, inició en abril 4 del 2002, en la venta al por mayor y menor de motocicletas, de partes, piezas y accesorios.

Durante el año 2015, la compañía no mantuvo operaciones debido a que no cuenta con liquidez para su funcionamiento, los únicos movimientos que fueron generados son producto de regulaciones de transacciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por anticipos entregados a empleados, reclamos tributarios y anticipos a proveedores; cuyo valor asciende a **US\$4,011.57** saldo que se mantiene con relación al año 2014.

4. PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS/OTRAS CXP

Durante el año 2015, se evidencia un saldo de **US\$2,088.89**, el mismo que se genera por concepto de cuentas por pagar canceladas por el accionista Ing. Antonio Tobar.

5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

- **Capital Social** - Está constituido por **34.152** acciones de valor nominal unitario de **\$1.00** cada una; todas ordinarias y nominativas.
- **Aportaciones a futuras capitalizaciones.**- Respecto al año 2015 podemos indicar que la compañía no ha decidido convertir esta aportación en capital social, por lo que se mantiene desde el año 2012.
- **Reserva Legal** – Durante el año 2015, la Compañía no ha realizado apropiación de la reserva legal de acuerdo a disposiciones establecidas por la Ley de Compañías. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad y en relación al año anterior no ha sufrido cambios.

- **Resultados acumulados** – Durante el año 2015 y 2014, la compañía mantenía utilidades retenidas por **US\$ 45,561.36**; sin embargo las pérdidas de años anteriores registradas si incrementaron alcanzando un monto de **US\$ 78,691.89**, de tal forma que se establece resultados acumulados netos por **US\$ 33,130.53**.

7. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación. Debido a que al alto monto de las pérdidas registradas la compañía podría estar generando causal de disolución.