

LUVIHER S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

ACTIVOS	NOTAS	2.013	2.012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		642,91	1.814,21
Cuentas por Cobrar Comerciales	3	95.866,22	16.589,16
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	9.350,49
Otros Activos	4	19.653,02	17.175,02
Activos por Impuestos Corrientes	5	<u>45.186,17</u>	<u>31.018,95</u>
Total Activo Corriente		<u>161.348,32</u>	<u>75.947,83</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo-Neto	6	<u>342.900,94</u>	<u>44.372,94</u>
Total Activos no Corrientes		<u>342.900,94</u>	<u>44.372,94</u>
TOTAL ACTIVOS		504.249,26	120.320,77

LUVIHER S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

PASIVO	NOTAS	2.013	2.012
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas Comerciales por Pagar		39.290,10	34.002,51
Provisiones		108.967,97	30.956,93
Provisión Impuestos Corrientes		<u>9.306,80</u>	<u>1.721,59</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>157.564,87</u>	<u>66.681,03</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos Bancarios	7	144.501,20	5.594,02
Jubilación Patronal		<u>33.314,00</u>	<u>8.119,30</u>
Total Pasivos no Corrientes		<u>177.815,20</u>	<u>13.713,32</u>
TOTAL PASIVO		<u>335.380,07</u>	<u>80.394,35</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	8	10.000,00	10.000,00
Utilidades retenidas		(26.200,81)	(7.923,58)
Aportes Futuras Capitalizaciones		185.070,00	37.850,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>168.869,19</u>	<u>39.926,42</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>504.249,26</u>	<u>120.320,77</u>

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Situación Financiera


Ing. Vicente Jarrin
Gerente General


Ing. Santiago Cordova
Contador General

LUVIHER S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	NOTAS	2.013	2.012
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas		<u>908.038,47</u>	<u>706.749,60</u>
Total Ingresos		<u>908.038,47</u>	<u>706.749,60</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos		893.548,10	697.541,79
Gasto de Ventas		426,53	593,00
Gastos Financieros		<u>20.772,35</u>	<u>3.114,79</u>
Total Costos y Gastos		<u>914.746,98</u>	<u>701.249,58</u>
RESULTADO OPERACIONAL			
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos no operacionales		10.078,43	0,00
Otros Egresos no operacionales			
TOTAL		<u>10.078,43</u>	<u>0,00</u>
RESULTADOS ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS			
		<u>3.369,92</u>	<u>5.500,02</u>
MENOS:			
Participación Trabajadores		<u>505,48</u>	<u>825,00</u>
Suman		<u>505,48</u>	<u>825,00</u>
Utilidad del Año		<u>2.864,44</u>	<u>4.675,02</u>

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados de Resultados Integral

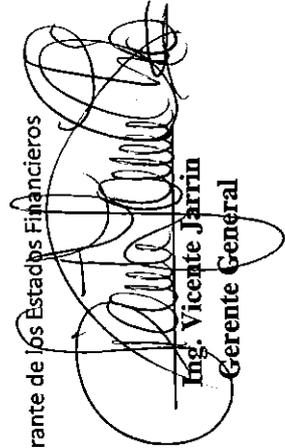

 Ing. Vicente Jarrin
 Gerente General

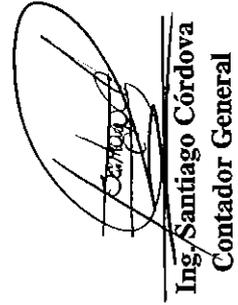

 Ing. Santiago Cordova
 Contador General

LUVIHER S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTU. CAP.	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 1 de enero del 2012	10.000,00			2.083,74	12.083,74
UTILIDAD NETA				4.675,02	4.675,02
AUMENTO DE CAPITAL			37.850,00		37.850,00
APROPIACION RESERVA LEGAL				(14.682,34)	(14.682,34)
AJUSTES AÑOS ANTERIORES				(7.923,58)	(7.923,58)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	10.000,00	0,00	37.850,00		39.926,42
UTILIDAD NETA				2.864,41	2.864,41
AUMENTO DE CAPITAL			147.220,00		147.220,00
APROPIACION RESERVA LEGAL				0,00	0,00
AJUSTES AÑOS ANTERIORES				(21.141,69)	(21.141,69)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10.000,00	0,00	185.070,00	-26.200,86	168.869,14

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Vicente Jarrin
Gerente General


Ing. Santiago Córdova
Contador General

LUVIHER S.A

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	821.694,24	696.897,23
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	821.694,24	696.897,23
Clases de pagos por actividades de operación	(785.966,01)	(705.886,97)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(791.357,16)	(703.986,72)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(825,00)	(825,00)
Intereses pagados	(3.746,14)	\$ 0,00
Intereses recibidos	9962,29	\$ 0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	(1.075,25)
Total de Cobros y Pagos por actividades de Operación	35.728,23	(8.989,74)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00	(18.378,50)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(325.365,56)	0,00
Total flujo de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(325.365,56)	(18.378,50)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	147.220,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	141.246,03	0,00
Pagos de préstamos	0,00	5.523,73
Total flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	288.466,03	5.523,73

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

(1.171,90)	(21.844,51)
<u>1814,21</u>	<u>23.658,72</u>
<u>642,91</u>	<u>1.814,21</u>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

3.369,90	5.500,02
----------	----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos en provisiones
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
TOTAL AJUSTES

26.837,55	15.319,29
6.395,52	389,15
0,00	8.147,00
<u>33.233,07</u>	<u>23.855,44</u>

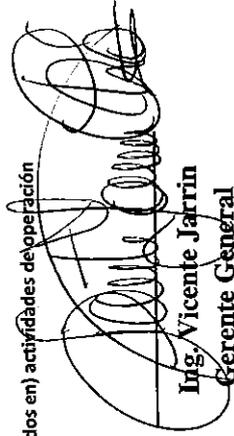
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en otros pasivos
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS

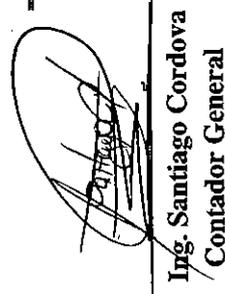
(86.571,80)	(10.073,95)
606,13	(26.371,00)
(825,00)	0,00
85.915,93	(1.900,25)
(874,74)	(38.345,20)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

<u>35.728,23</u>	<u>(8.989,74)</u>
------------------	--------------------



**Ing. Vicente Jarrin
Gerente General**



**Ing. Santiago Cordova
Contador General**

LUVIHER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1- OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2007, con el objeto de prestar servicios para la limpieza integral, desinfección, desinsectización y desinfectación en general de edificios, fabricas, hoteles, curtiembres, frigoríficos, baños, cocinas, cisternas, desagües, alcantarillado, embarcaciones, casas comerciales, y particulares, etc.; como así mismo fumigación y desratización de sitios, campos, hospitales, aviones, parques, y jardines. Lavado y desinfección de alfombras, muebles, cortinas y paneles; así como la limpieza, encerado, pulida, lacado y abrillantado de todo tipo de pisos tales como vinil, mármol, piso flotante, madera, baldosas, etc. Prestar servicios de mensajería a personas naturales o jurídicas, públicas, privadas o de economía mixta, dentro y fuera de la ciudad, pero únicamente con el carácter nacional, en general todas las actividades relacionadas y acordes con el objeto principal de la compañía, enmarcadas en la prestación de actividades complementarias.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. Estado de Cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de **LUVIHER S.A.** al 31 de diciembre de 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para PYMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **LUVIHER S.A.** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración maneje algunas cuentas en base a estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a u valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, Dicha

Provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 60 días.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.3 Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son registradas a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las reparaciones y mantenimientos que no significan un aumento de la vida útil de los mismos, se incluyen en los resultados del ejercicio que ocurren y se imputan a resultados en el período en que se producen. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

La depreciación se calcula sobre el costo total de los activos y se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Vehículos	5
Maquinarias	10
Equipo de Cómputo	3
Muebles y Enseres	10
Edificios	20

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

La compañía considera como activos sujetos a capitalización a partir de los US \$ 400,00

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y quipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocida en resultados.

1.4 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

1.5 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la utilidad impositiva está gravada en el año 2012 con una tasa del 23%. Su provisión es registrada en el ejercicio en que ocurre y se realizó la respectiva conciliación tributaria.

Impuestos Diferidos.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el pasivo se cancele.

1.6 Beneficios a empleados.

1.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

1.6.2 Participación a Trabajadores.

De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades líquidas del ejercicio antes de impuestos. Es política de la empresa efectuar la provisión en el ejercicio en que ocurren.

1.7 Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

A continuación se presenta un detalle de los saldos por cobrar al 31 de diciembre

	<u>2013</u> <u>US\$</u>	<u>2012</u> <u>US\$</u>
La Granja	77.280,00	0,00
Varios por Cobrar	18.586,22	16.756,73
Cuentas Incobrables	0,00	(167,57)
Total Cartera	95.866,22	16.589,16

La compañía no realizó en el año 2013 la provisión de cuentas incobrables ya que toda su cartera se cobra de manera inmediata.

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

Compuesto por:

	DICIEMBRE 31	
	<u>2013</u> <u>USD</u>	<u>2012</u> <u>USD</u>
Anticipos Proveedores	19.938,02	17.175,02
Anticipo Sueldos	(285,00)	0,00
Total Otros Activos	19.653,02	17.175,02

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos por cobrar al 31 de diciembre comprenden de:

	2013 US\$	2012 US\$
Retención Impuesto a la Renta	45186,17	30.421,68
Retención del Iva	0,00	597,27
Total impuestos por cobrar	45.186,17	31.018,95

NOTA 6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades, muebles y vehículos durante los años 2013 y 2012:

	Saldo al 1 de enero Del 2012 US\$	Adiciones US\$	Reclasificaciones US\$	Saldo al 31 de diciembre Del 2013 US\$	Tasa de depreciación Anual
Maquinaria ,Equipo	19.464,60			19.464,60	5%
Muebles y enseres	418,16			418,16	10%
Equipos de Computación	6.184,99			6.184,99	33%
Vehículos	50.696,44	21.866,07		72.562,51	20%
Inmuebles		303.499,49		303.499,49	5%
Menos: Depreciación acumulada	(32.391,25)	(35.154,95)	8.317,40	(59.228,80)	
Total activo fijo neto	44.372,94	290.210,61	8.317,40	342.900,95	

NOTA 7- PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del año 2013 se realizó la adquisición de un préstamo Bancario para la adquisición del bien Inmueble de la compañía así:

	Préstamo	Pagos	Deuda por Pagar
Banco del Pacífico	182.000,00	37.498,44	144.505,56

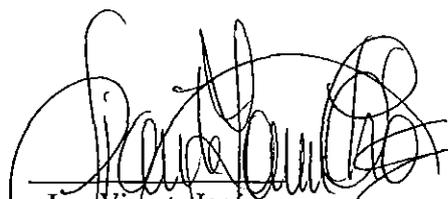
NOTA 8- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por 10.000 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

La utilidad neta por participación es calculada dividiendo el resultado del ejercicio de la compañía sobre el número de participaciones ordinarias.

NOTA 9- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, abril 9 de 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


Ing. Vicente Jarrin
Gerente General


Ing. Santiago Cordova
Contador General