

LUTHER S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalencias de Efectivo	3	10.507,39	642,91
Cuentas por Cobrar Comerciales		32.041,06	95.866,22
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	0,00
Otros Activos	4	8.947,91	19.653,02
Activos por Impuestos Corrientes	5	54.424,00	45.186,17
Total Activo Corriente		105.925,96	161.348,32
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo-Neto	6	307.980,44	342.950,94
Total Activos no Corrientes		307.980,44	342.950,94
TOTAL ACTIVOS		413.906,70	504.299,26

LUVIHER S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

PASIVO	NOTAS	2014	2013
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas Constatadas por Pagar		22.479,79	39.290,10
Provisiones		99.560,52	108.967,97
Provisión Impuesto Corrientes		7.255,02	9.306,80
Total Pasivos Corrientes		129.295,33	157.564,87
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos Bancarios	7	128.525,38	141.501,20
Subsidio Patronal		49.641,00	33.314,00
Total Pasivos no Corrientes		178.166,38	177.815,20
TOTAL PASIVO		307.461,71	335.380,07
PATRIMONIO			
Capital Social	8	195.070,00	10.000,00
Utilidades retenidas		(88.579,01)	(26.200,81)
Aportes Futuras Capitalizaciones		0,00	185.070,00
TOTAL PATRIMONIO		106.490,99	168.869,19
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		413.952,70	504.249,26

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 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas		912.443,53	908.038,47
Total Ingresos		912.443,53	908.038,47
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos		940.087,84	893.548,10
Gasto de Ventas		0,00	426,53
Gastos Financieros		19.010,51	20.772,35
Total Costos y Gastos		959.098,35	914.746,98
RESULTADO OPERACIONAL			
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos no operacionales		11.730,36	10.078,43
Otros Egresos no operacionales			
TOTAL		11.730,36	10.078,43
RESULTADOS ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS			
		(58.385,18)	3.369,92
MENOS:			
Participación Trabajadores		0,00	505,48
Suman		0,00	505,48
Resultado del Año		(58.385,18)	2.864,44

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 2014 Y 2013

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTU. CAP.	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 1 de enero del 2013	10.000,00	0,00	37.850,00	(7.923,58)	39.926,42
UTILIDAD NETA					
AUMENTO DE CAPITAL				2.864,41	2.864,41
APROPRIACION RESERVA LEGAL			147.220,00		147.220,00
AJUSTES AÑOS ANTERIORES				(21.141,69)	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10.000,00	0,00	185.070,00	(26.200,86)	168.869,14
UTILIDAD NETA					
AUMENTO DE CAPITAL	185.070,00		(185.070,00)	(58.385,18)	(58.385,18)
APROPRIACION RESERVA LEGAL				0,00	0,00
AJUSTES AÑOS ANTERIORES				0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2014	195.070,00	0,00	0,00	(84.586,04)	110.483,96

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


Ing. Vicente Garrin
Gerente General


Ing. Santiago Cordova
Contador General

LUVHIER S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1- OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2001, con el objeto de prestar servicios para la limpieza integral, desinfección, desinsectación y desinfección en general de edificios, fábricas, hoteles, comercios, frigoríficos, baños, cocinas, áticos, desagües, alcantarillado, embalsamientos, casas, concretas, y particulares, etc.; como así mismo fumigación y desratización de sótanos, campos, hospitales, aviones, parques, y jardines. Lavado y desinfección de alfombras, muebles, cortinas y pinceles, así como la limpieza, encerado, pulido, lavado y abrillantado de todo tipo de pisos tales como vinyl, 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, enumeradas en la prestación de actividades complementarias.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. Estado de Cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de 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 LUVHIER 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 LUVHIER S.A. al 31 de diciembre del 2014, 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.

LIVHER S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	977,731.08	821,694.24
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	977,731.08	821,694.24
Clases de pagos por actividades de operación	(954,167.20)	(785,966.01)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(933,966.09)	(791,357.16)
Pagos a por cuentas de los empleados	(505.48)	(825.00)
Intereses pagados	(19,010.51)	(3,746.14)
Intereses recibidos	0.00	9962.29
Impuestos a las ganancias pagados	(685.12)	0.00
Total de Cobros y Pagos por actividades de Operación	23,563.88	35,728.23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	2,776.36	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	(325,365.56)
Total flujo de efectivos procedentes de (Utilizados en) actividades de inversión	2,776.36	(325,365.56)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	147,220.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	141,246.03
Pagos de préstamos	(15,975.76)	0.00
Total flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	(15,975.76)	288,466.03

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 equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocido en resultado.

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 realiza la respectiva conciliación tributaria.

Impuestos Diferidos

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocen activos por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrá 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 cancela.

1.6 Beneficios a empleados

1.6.1 Beneficios de jubilación: Jubilación patronal y bonificación por despido.

El costo de los beneficios de jubilación (jubilación patronal y bonificación por despido) 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.

1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depositos 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 reguladas a o valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realizables. 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 mide 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 resulte innecesario. El periodo 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 signifiquen 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 periodo 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
Maquinaria	10
Equipo de Computo	3
Muebles y Enseres	10
Edificios	20

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. La política de la empresa respecto a 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

2014		2013	
La Granja	US\$	La Granja	US\$
Varios por Cobrar	22,218.53	18,586.22	77,280.00
Cuentas Incobrables	0.00	0.00	0.00
Total Cartera	22,218.53	18,586.22	77,280.00

La compañía no realizó en el año 2014 la provisión de cuentas incobrables ya que toda su cartera se cobra de manera inmediata.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Compuesto por:

DICIEMBRE 31

2014		2013	
Anticipos Proveedores	US\$	Anticipos Proveedores	US\$
Anticipos Sueldos	8,947.91	19,938.02	19,938.02
Total Otros Activos	8,947.91	19,938.02	19,938.02

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos por cobrar al 31 de diciembre comprenden de:

2014		2013	
Anticipos Impuestos a la Renta	US\$	Anticipos Impuestos a la Renta	US\$
Retención del Iva	54,428.06	45,186.17	45,186.17
Total impuestos por cobrar	54,428.06	45,186.17	45,186.17

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades, muebles y vehículos durante los años 2014 y 2013:

Tipo de activo	Saldo al 1 de enero		Saldo al 31 de diciembre	
	2014	2013	2014	2013
Maquinaria	19.442,40	1.705	19.442,40	1.705
Muebles y equipos	4.281,34	2.279,79	4.281,34	2.279,79
Depreciación	72.942,71	0,00	117.483,79	0,00
Valorización	307.499,47	0,00	307.499,47	0,00
Neto	149.229,01	129.882,94	111.888,89	127.981,80
Depreciación acumulada	142.296,75	129.596,75	18.334,26	142.296,75

NOTA 7: PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del año 2014 el préstamo Bancario para la adquisición del inmueble se detalla así:

Banco del Pacífico	Préstamo	144.595,56
	Pagos	(15.976,26)
	Deuda por Pagar	128.525,38

NOTA 8: CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2014, está representado por 195.070,00 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 9: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, abril 9 de 2015, 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 reflejado en los mismos o en sus notas.

Ing. Vicente Jarama
Gerente General

Ing. Santiago Camba
Gerente General

Ing. Vicente Jarrin
Gerente General

Ing. Santiago Cordova
Contador General

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

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

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

CAMBIO 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 (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS

5,864.48	10,507.39
1,814.23	642.91
(1,171.30)	642.91
3,369.90	(58,365.18)
26,837.55	28,862.94
6,395.52	16,330.00
0.00	3,780.79
33,233.07	48,973.73
(86,571.30)	65,287.55
606.13	(14,520.97)
(825.00)	(505.48)
85,915.93	(17,285.77)
(874.74)	32,975.33
35,728.23	23,563.88