

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Septiembre de 1987, el objetivo principal es la prestación de servicios de Auditoria, Consulta Gerencial en las ramas de Contabilidad, Administración, Finanzas, Impuestos, y en general la prestación de servicios como Consultores.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
Deterioro del valor de los activos

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja General	50,58	22,09
Caja Chica	282,52	366,84
Banco de Loja Cta. 2901529976	-	15.037,41
Banco Bolivariano Cta. 1405012313	673,96	15.364,78
Total	<u>1.007,06</u>	<u>30.791,12</u>

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	99.997,35	79.943,79
Cheques Protestados	1.285,14	355,55
Cheques Posfechados	68.100,50	-
Otras Cuentas por Cobrar	4,40	-
Total	<u>169.387,39</u>	<u>80.299,34</u>

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

El resumen de Anticipos y Avances es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo Proveedores Nacionales	61,95	-
Anticipo Importación	694,00	-
Anticipo Gastos de Viaje	697,20	(1,36)
Total	<u>1.483,63</u>	<u>(1,36)</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retención Fuentes	2.061,50	1.560,11
Impuesto a la Salida de Divisas	-	10.113,24
Total	<u>2.061,50</u>	<u>11.673,35</u>

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

Nota 7. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Inicial	279.443,03	32.858,86
Compras	119.297,60	246.584,17
Disponible para la Venta	<u>398.740,63</u>	<u>279.443,03</u>
Inventario Final Mercadería	50.523,47	30.345,47
Inventario Final Mercadería en Transito	34.237,23	2.513,39
Total Inventario	<u>84.760,70</u>	<u>32.858,86</u>
Costo de Ventas	<u>313.979,93</u>	<u>246.584,17</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Equipo Procesamientos de Datos	2.884,25	2.466,06
Equipos	540,18	-
Total	<u>3.424,43</u>	<u>2.466,06</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Equipo Procesamientos de Datos	1.032,21	140,37
Equipos	18,00	-
Total	<u>1.050,21</u>	<u>140,37</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>2.374,22</u>	<u>2.325,69</u>

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Continuación...

	Diciembre 31,	
	2014	2013
ACTIVO		
Saldo Inicial	2.466,06	2.466,06
Adiciones	958,37	
Saldo Final	<u>3.424,43</u>	<u>2.466,06</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	140,37	-
Gasto Depreciación	909,84	140,37
Saldo Final	<u>1.050,21</u>	<u>140,37</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Varios Proveedores	44.006,36	12.964,64
Cuentas por Pagar Importaciones	267,00	-
Mastercard Banco Pichincha	261,37	-
Total	<u>44.534,73</u>	<u>12.964,64</u>

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
303 Honorarios Profesionales	-	200,00
307 Predomina la Mano de Obra	-	20,70
310 Transporte	-	0,24
312 Bienes Muebles Naturales	-	9,19
341 Otras Retenciones	-	1,06
30% Retencion Iva	-	5,12
70% Retencion Iva	-	45,60
100% Retencion Iva	-	240,00
Impuesto a la Renta Anual	19.403,43	16.958,33
Iva Generado por Ventas	-	4.603,36
SRI Por Pagar	143,83	-
Iva Por Pagar	14.027,17	5.040,90
Total	<u>33.574,43</u>	<u>27.124,50</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo	2.190,95	1.009,05
Décimo Cuarto Sueldo	476,90	570,57
Aportes IEISS	581,31	539,44
Fondos de Reserva	-	-
Vacaciones	2.557,65	1.233,85
Participación Trabajadores	15.228,69	13.602,94
Total	<u>21.035,50</u>	<u>16.955,85</u>

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
María Jara	-	200,00
Milton Vallejo	5.000,00	-
Total	5.000,00	200,00

NOTA 13. OTROS PASIVOS

El resumen de Otros Pasivos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Claudia Rengel Jara	-	25.000,00
Anticipo Clientes	124,26	(49,37)
Préstamo Banco de Loja	24.545,13	17.127,85
Total	24.669,39	42.078,48

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>OPERACIONES DE ADMINISTRACION</u>		
Asesoria Juridica	220,00	-
Asesoria Contable	2.000,00	300,00
Servicio diseño prendas de vestir	3.625,81	-
<u>OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
Otros gastos de Personal	400,17	-
Multas e Intereses	-	0,02
<u>DIVERSOS</u>		
Utiles de Oficina	414,40	125,63
Empaques y Envases	32,70	-
Restaurante Alimentación	375,90	22,25
Monitoreo y Seguridad Electronica	100,80	-
Elementos de Aseo y Cafeteria	-	8,24
<u>ADECUACIONES E INSTALACIONES</u>		
Instalaciones Electricas	171,67	-
Adecuaciones mejoras y Reparaciones a Local	528,57	23,57
Exhibidores	-	84,82
<u>SERVICIOS</u>		
Aseo y Vigilancia	47,53	-
Procesamientos Electronicos de datos	1.215,00	-
Energia Electrica	340,42	-
Telefono	89,34	-
Celulares	1.275,83	-
Transporte Fletes y Acarreos	580,36	18,15
Desempaque y Percheo de mercaderia	471,43	-
Servicios Contables	521,74	-
Total	12.411,67	582,68

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Otros Gastos Administrativos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>OTROS GASTOS</u>		
Municipalidad	312,18	16,07
Bomberos	-	60,30
IVA que se Carga al Gasto	13,28	0,18
Contribuciones Super de Compañías	121,48	-
Impuesto a la Salida de Divisas	21.159,34	-
Notariales	94,40	-
Registro Mercantil	15,68	10,00
Aduaneros	-	56,54
Total	<u>21.716,36</u>	<u>143,09</u>

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>OPERACIONALES DE VENTAS</u>		
Sueldo y Salarios	31.770,48	29.613,88
Bonificación	5.329,01	2.239,54
Asesoría Contable	-	2.300,00
<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>		
Décimo Tercer Sueldo	2.647,59	2.467,79
Décimo Cuarto Sueldo	433,33	1.564,32
Fondos de Reserva	2.522,88	-
Aporte Patronal	3.854,79	3.598,01
Vacaciones	1.323,80	1.233,85
Capacitación al Personal	-	1.844,02
Otros gastos de Personal	630,45	-
Pasan.../	48.512,33	44.861,41

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16, GASTOS DE VENTAS. Continuación.../

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Segue.../	48.512,33	44.861,41
<u>DIVERSOS</u>		
Utiles de Oficina	189,24	209,11
Restaurante Alimentación	97,68	402,87
Elementos de Aseo y Cafeteria	-	13,45
Gastos de representacion Relaciones Publicas	-	2.592,80
<u>ADECUACIONES E INSTALACIONES</u>		
Instalaciones Electricas	-	204,01
Repuestos y Accesorios	-	13,00
Reparaciones Locaticas	-	953,16
Otros	-	(0,10)
<u>SERVICIOS</u>		
Aseo y Vigilancia	18,62	56,29
Procesamientos Electronicos de datos	335,00	839,84
Energia Electrica	44,09	71,06
Telefono	103,26	137,16
Celulares	742,82	556,99
Transporte Fletes y Acarreos	147,04	116,50
Propaganda y Publicidad	19,20	165,58
Total	<u>50.209,28</u>	<u>51.193,13</u>

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. OTROS GASTOS DE VENTAS

El resumen de Otros Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>OTROS GASTOS</u>		
Otros Gastos	0,07	320,75
Costureria	12,00	-
Costo por Ajuste de Inventarios	1.110,12	12.034,88
Gastos de Viaje	1.106,21	1.006,49
Bomberos	20,10	
IVA que se carga al Gasto	1.356,62	(0,12)
Municipalidad	-	10,00
Regalos Navidad Clientes	-	181,64
Tasas	-	54,16
Notariales	-	9,54
Aduaneros	-	6,00
Hotel y Manutención	-	383,79
Pasajes Terrestres	-	108,25
Pasajes Aereos	-	264,07
Software	-	75,00
Total	<u>3.605,12</u>	<u>14.454,45</u>

NOTA 18. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Donaciones	3.037,66	2.175,49
Gastos No Deducibles	1.901,45	-
Total	<u>4.939,11</u>	<u>2.175,49</u>

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses y comisiones	2.858,48	1.222,11
Impuestos Consumos Internacionales	16,20	-
Recargo por Pago con Tarjeta	143,04	1.926,74
Gastos Bancarios	120,42	260,34
Total	<u>3.138,14</u>	<u>3.409,19</u>

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	101.524,64	90.686,24
(-) 15 % Participación Trabajadores	15.228,70	13.602,94
(+) Gastos No Deducibles	-	-
Conciliación Impuesto a la Renta	<u>86.295,94</u>	<u>77.083,30</u>
22% Impuesto a la Renta	18.985,11	16.958,33
(-) Retenciones en la Fuente	2.061,50	1.560,11
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>16.923,61</u>	<u>15.398,22</u>