

LOVITERSA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

LOVITERSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

LOVITERSA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares)**

NOTAS	ACTIVOS	2014
	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	
1	Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	284.786,65
2	Inventario	<u>273.657,74</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	558.444,39
	<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	
3	Propiedad, Planta y Equipo, Neto	<u>8.616,30</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.616,30
	TOTAL ACTIVOS	<u>567.060,69</u>
	<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
4	Cuentas Por Pagar	477.294,51
4	Impuestos Corrientes Por Pagar Y Otras Cuentas Por Pagar	33.107,82
5	Obligación Por Beneficios a Empleados	<u>18.858,36</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	529.260,69
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
6	Capital Social	10.000,00
	Reserva	2.965,30
	Utilidades & Perdidas del Ejercicio	24.834,70
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	37.800,00
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	567.060,69

Ver notas a los estados financieros

LOVITERSA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	
7	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	961.131,63
	(-) COSTO DE VENTAS	-
		788.335,48
	UTILIDAD BRUTA	172.796,15
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
8	(-) Gastos Ventas y de administración	132.742,93
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>	
9	(-) Gastos Financieros	53,22
	(+) Otros ingresos	
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	132.796,15
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	40.000,00
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	6.000,00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	6.200,00
	RESERVA LEGAL	2.965,30
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	24.834,70

Ver notas a los estados financieros

LOVITERSA S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares)**

NOTAS 10	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	0,00	2.965,30	0,00	0,00	21.869,40	34.834,70
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR							0,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					D		0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	2.965,30	0,00	0,00	21.869,40	24.834,70
Aumento (disminución) de capital social	D						0,00
Aportes para futuras capitalizaciones		D					0,00
Prima por emisión primaria de acciones							0,00
Dividendos						N	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			2.965,30			-2.965,30	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							0,00
Otros cambios (detallar)			D			D	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						24.834,70	24.834,70

Ver notas a los estados financieros

LOVITERSA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
11	Aumento (disminución) en efectivo:	<u>2.014</u>
	Efectivo recibido de clientes	US\$ 729.109,64
	Efectivo pagado a proveedores y empleados	812.041,31
	Dividendos pagados	0,00
	Impuesto sobre la renta pagados	-4.346,99
	Impuesto a la renta pagado	<u>0,00</u>
	Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-87.278,66
	Flujos de efectivo en las actividades de inversión-	
	Disminución de muebles y equipos	-9.579,86
	Adquisición de intangibles (marca, dominio)	<u>0,00</u>
	Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-9.579,86</u>
	Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-	
	Aportes de Accionistas para aumento de capital	0,00
	Préstamos bancarios, pagados	0,00
	Aumento en sobregiros bancarios	<u>95.391,53</u>
	Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>95.391,53</u>
	Aumento (Disminución) neto en efectivo	-1.466,99
	Efectivo al inicio del año	1.466,99
	Efectivo al final del año	US\$ <u><u>0,00</u></u>

Ver notas a los estados financieros

LOVITERSA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

Notas

11	por las actividades de operación	2014
	Utilidad neta	US\$ 40.000,00
	Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
	Depreciación y amortización	963,56
	Provisión para cuentas dudosas	0,00
	Baja de activos fijos, neto	0,00
	Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio	0,00
	Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
	Otros	0,00
	Gasto por impuesto a la renta	-4.346,99
	Gasto por participación de trabajadores	-6.000,00
	Total partidas conciliatorias	-9.383,43
	Cambios en activos y pasivos:	
		-
	(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	232.010,65
		-
	(Aumento) Disminución en inventarios	273.657,74
	(Aumento) Disminución en pagos anticipados	-3.176,26
	(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-41.599,74
	Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	121.194,60
	Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	0,00
	Aumento (Disminución) en gastos acumulados por pagar	15.360,22
	Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	295.994,34
	Aumento (Disminución) en otros Pasivos	-
	Total cambios en activos y pasivos	117.895,23
	Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ -87.278,66
		-87.278,66
	Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros	0,00

Ver notas a los estados financieros

LOVITERSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

LOVITERSA S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante notaría Vigésima Segunda del Cantón Guayaquil por el Ab. Jorge Vernaza Quevedo el 11 de Julio del 2014 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con N° 2722 en Julio 28 del 2014.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Guayaquil.

Capital Suscrito US\$ 10,000.00, Número de acciones 10,000 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de víveres en general

El Registro Único de Contribuyente de LOVITERSA S.A., es 0992870109001, su número de Expediente N°179452.

La Compañía inicio sus actividades el 07 de Agosto del 2014.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2014.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreeedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

f) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

j) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

<u>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</u>	<u>2014</u>
TOTAL CUENTA CLIENTES	232.010,65
PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.016,60
IMPUESTOS ANTICIPADOS	38.583,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.176,26
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	10.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	284.786,65

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

2. **Inventario**

<u>PRODUCTOS TERMINADOS</u>	<u>2014</u>
Mercadería Tarifa 12 %	168.102,94
Mercadería Tarifa 0 %	105.554,80
TOTAL PRODUCTOS TERMINADOS	273.657,74

3. **Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Costo</u>	<u>2014</u>
Muebles y Enseres	546,79
Equipos de Oficina	748,23
Equipos de Computación	2.784,84
Software	5.500,00
	9.579,86
<u>Depreciación Acumulada</u>	
Dep. Acum. de Muebles y Enseres 10%	-18,23
Dep. Acum. de Equipos de Oficina 10%	-24,95
Dep. Acum. de Eq. de Computación 33%	-309,33
Dep. Acum. de Software	-611,05
	-963,56
TOTAL	8.616,30

4. Cuentas por pagar, impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>
Proveedores de Bienes	117.246,83
Proveedores de Servicios	3.947,77
Obligaciones Bancarias	95.391,53
E. L. Distribuciones	249.342,14
Provisiones	11.366,24
I.V.A. 12% - Por Pagar	18.380,73
Retenciones en la fuente-Bienes 1%	8.214,96
Ret. Fuente - Servicios 2%	496,04
Ret. Fuente - 8%	180,00
Ret. IVA Bienes 30%	2,15
Ret. IVA Servicios 70%	427,08
Ret. IVA 100%	1.059,87
Impuesto a la Rta	<u>4.346,99</u>
TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	510.402,33

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2014, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

5. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>2014</u>
Décimo Tercer Sueldo	4.999,19
Décimo Cuarto Sueldo	2.592,80
Vacaciones	1.768,23
Participación de Trabajadores	6.000,00
Aporte patronal IESS	1.914,58
Aporte personal IESS	1.530,35
Préstamos quirografarios	<u>53,21</u>
	18.858,36

6. Capital en acciones

En el año 2014, el capital suscrito es de US\$10,000,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señorita Loor Viteri Angie Patricia, propietaria de 2,000 acciones; el señor Loor Viteri Carlos Eduardo, propietario de 2,000 acciones; y el señor Loor García Eduardo Patricio, propietario de 6,000 acciones.

7 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

VENTAS NETAS TARIFA 12 %	2014
Ventas Tarifa 12 %	646.458,43
Descuentos en Ventas Tarifa 12 %	-12.567,13
Devoluciones en Ventas Tarifa 12 %	-17.020,55
Descuentos en Ventas - N/C 12 %	-1.362,11
TOTAL VENTAS NETAS TARIFA 12 %	615.508,65
VENTAS NETAS TARIFA 0 %	
Ventas Tarifa 0 %	355.333,02
Descuentos en Ventas Tarifa 0 %	-3.104,91
Devoluciones en Ventas Tarifa 0 %	-6.534,03
Descuentos en Ventas - N/C 0%	-82,43
TOTAL VENTAS NETAS TARIFA 0 %	345.611,64
TOTAL VENTA DE PRODUCTOS	961.120,29
COSTOS NETOS POR VENTAS	
Costos de Mercaderias 12 %	602.716,15
Costos de Mercaderia 0 %	330.985,57
TOTAL COSTOS NETOS POR VENTAS	933.701,72
COSTOS NETOS POR AJUSTES	
Costos por Prom-Bon-12 %	-50.704,45
Costos por Prom-Bon-0 %	-29.928,89
Costos por Diferencia Inv. 12%	-6.473,55
Costos por Diferencia Inv-0 %	-1.701,66
TOTAL COSTOS NETOS POR AJUSTES	-88.808,55
DEVOL. DESCOTOS Y N/C EN COMPRAS	
Descuentos en Compras 12 %	-28.288,96
Descuentos en compras 0 %	-28.268,73
TOTAL DEVOL. DESCOTOS Y N/C EN COMPRAS	-56.557,69
TOTAL COSTOS NETOS	788.335,48
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA	172.784,81

Los ingresos provienen de la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo

8. Gastos Ventas y de Administración

Durante el año 2014, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

SUELDOS Y SALARIOS VENDEDORES	-
Sueldos y Salarios	39.624,63
Aporte Patronal	5.848,95
Aporte Iece-Secap	525,54
Décimo Tercero	4.147,11
Décimo Cuarto	2.737,32
Vacaciones	2.073,93
Comisiones en ventas	13.426,50
GIFTCARD	1.625,00
Horas Suplementarias y Extras	1.499,83
Aporte Personal	10,84
Arriendo Bodega	9.000,00
Mantenimiento de Vehículos	120,33
Combustibles	509,84
Transporte de Mercadería	22.428,32
Uniformes del Personal	1.111,77
Bonificación	2.837,92
Movilización	300,00
Correo, comunicaciones e Internet	98,94
Suministros de Oficina	5.436,02
Mant. Oficinas y Instalaciones	739,78
Alimentación Personal Adm. Bod.	932,38
Mantenimiento de Software	1.421,00
Depreciación Activos Fijos	963,56
Mant de Equipo de Oficina	50,00
Gastos de Representación	255,50
Servicios de Notarios	1.917,42
Equipos de Seguridad	1.178,57
Gastos varios	1.473,66
Otros Gastos Administrativos	202,16
Luz Eléctrica	90,30
Teléfono	319,81
Aporte Personal no Descontado	735,86
Servicios Prestados	8.190,58
Festejos y Agasajos	777,42
Retenciones Asumidas	131,03
Intereses Y Multas SRI IESS	1,11
	132.742,93

9. Gastos Financieros

Durante el año 2014, los gastos financieros fueron los siguientes:

Comisiones y Costos Bancarios	2014
Gastos Bancarios	15,00
Comisiones Bancarias	38,22
TOTAL COMISIONES Y COSTOS BANCARIOS	53,22

10. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta las cuentas de Capital y Fondo de Reserva.

11. Estado de Flujos de Efectivo

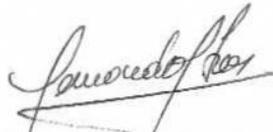
El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación y de inversión realizados por la Compañía en el ejercicio 2014.

12. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2015.



Eduardo Loor García
Gerente General



Cecilia Peralta Muñoz
Contadora Genral