

**LOJOA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

LOJOA S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario del Cantón Urvina Jado en Salitre cabecera del Cantón, Ab. Marcos Díaz Casquete el 31 de Diciembre de 1981 de la provincia del Guayas, como Compañía Limitada; con Resolución de la Intendencia de Compañías IG-RL-82-0370 del 16 de Marzo de 1982 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Salinas el 26 de Marzo de 1982 con el No. 32 de Registro y de fojas 122 a 126 y anotada bajo el N-389 del Repertorio. Aumentó su capital Social, se Transformó en Sociedad Anónima y realizó Reforma Integral del Estatuto de la Compañía mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Ab. Marcos N. Díaz Casquete del 11 de Febrero de 1988, según Resolución de la Intendencia de compañías No-88-2-1-1-02368 del 7 de Julio de 1988, quedando inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Salinas el 28 de Julio de 1988 con el N-74 del Registro Mercantil y Número de Repertorio 1.068. Cambió su Objeto Social y Reformó Estatuto según Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil de fecha 5 de Febrero del 2014, Dr. Piero Thomas Aycart Vincenzini Carrasco con Resolución de la Superintendencia de Compañías No-SC-INC-DNASD-SAS-14-0002964 del 6 de Mayo del 2014 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Salinas el 6 de Junio del 2014 con el No-81 del Registro Mercantil y anotado bajo el No-1.341 del Repertorio.

Su actividad económica Principal es Actividades de Asesoramiento Empresarial.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 08-Q-IC1004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-U.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía LOJOA S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y

conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

### **2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

#### **Cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

#### **Inventarios**

El costo de Repuesto Herramientas y Accesorios será el valor al costo. Según lo indica la norma en su Sección 13, párrafo 13.3. de las NIIF para las PYMES.

#### **Propiedades Planta y Equipos**

Las Propiedades Planta y Equipo están contabilizadas al costo. Las reparaciones y mantenimiento son cargados directamente al Estado de Resultados, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Años</b>	<b>%</b>
<i>Inmuebles</i>		
<i>Muebles y enseres</i>	10	10
<i>Maquinarias ,equipos e Instalac.</i>	10	10
<i>Equipos de comunicación</i>	10	10
<i>Montacargas y herramientas</i>	10	10
<i>Equipos de computación</i>	3	33
<i>Vehículos</i>	5	20

#### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14

#### **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

#### **Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

LOJOA S.A. mantiene un Pasivo a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, por la adquisición de bienes inmuebles.

#### **Patrimonio**

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 30.000,00 representado por 3.000 acciones de un valor nominal de 10 dólares cada una.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el periodo a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el periodo en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la cuenta efectiva está compuesta de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>CAJA-BANCOS (1)</b>	<b>20.925.00</b>	<b>7.259.63</b>
	<b>20.925.00</b>	<b>7.259.63</b>

Corresponde al saldo en la cuenta corriente de Produbanco y Cojo, valores disponibles, todas las partidas fueron conciliadas al 31 de Diciembre del 2015.

#### 4.2. CUENTAS POR COBRAR

	2014	2015
Cientes	2.412.00	2.662.00
Otras cuentas por cobrar	27.500.00	27.500.00
	=====	=====
	29.612,00	30.162 00

#### 4.3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la cuenta de inventario no presenta valores

#### 4.4. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

	2014	2015
CREDITO TRIBUTARIO(IR) (1)	4.870.09	4.667.49
	<u>4.870.09</u>	<u>4.667.49</u>

#### 4.5. Propiedad Planta y Equipos

	Diciembre 31, 2014	Adiciones	Diciembre 31, 2015
Inmuebles	114.80	-	114.80
Terrénos	192.26		92.67
	<u>307.06</u>		<u>207.47</u>

#### 4.6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

	2014	2015
PROPIEDADES DE INVERSIÓN (1)	339.213.28	339.213.28
	<u>339.213.28</u>	<u>339.213.28</u>

#### 4.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
OTRAS CTAS POR COBRAR LP	0.00	0.00
INVERSIONES(ACCIONES)	<u>37.323.84</u>	<u>37.323.84</u>
	<u>37.323.84</u>	<u>37.323.84</u>

#### 4.8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>31 de Diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(EN Dólares)	
Depósitos en Garantía	0.00	2.500.00
Préstamos Accionistas Corrente	222.71	238.22
Impuesto a la Renta	63.29	1012.41
Con la administración tributaria	13.73	0.00
	<u>299.73</u>	<u>3.750.63</u>

#### 4.9 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta	63.29	1.012.41

#### 4.10 PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los pasivos a largo plazo presentan valores.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS	316.322.77	185.024.77
	<u>316.322.77</u>	<u>185.024.77</u>

#### 4.11: PATRIMONIO

##### Capital social

El Capital Social de LOJOA S.A. está constituido por 3.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 10.00 cada una.

##### Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

##### Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

#### 4 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

##### 5.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	<u>31 de Diciembre:</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US Dólares,</u>	
Servicios Tarifa (11.1. 0%)	13.750.00	8.362.05
Otros Ingresos- Dividendos-Venta de Activo Fijo	114.900.41	15.617.60
	<u>128.650.41</u>	<u>23.979.65</u>

##### 5.2 COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total Gastos Administrativos	11.285.57	12.795.10
Total Gastos Financieros	0.00	0.00
	<u>11.285.57</u>	<u>12.795.10</u>

## **6 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

*La compañía presenta todas sus operaciones y variaciones del flujo:*

## **7 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

*LOJOA S.A. no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.*

## **8 TRANSICIÓN DE NEC A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES**

*Con Resolución No. SC.IGI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, entre otros se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Por lo expuesto la compañía LOJOA S.A., pertenece al tercer grupo de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo el año de transición el 2011 y el año de la respectiva adopción el 2012.*

### **8.1 Análisis del Impacto**

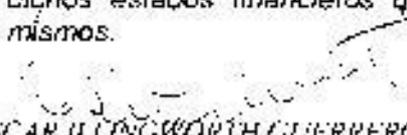
*Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicadas durante su período de transición y adopción, el impacto generado no ha afectado de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.*

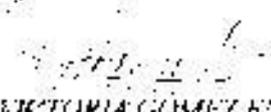
### **8.2 Riesgos de la Compañía**

*Una vez analizado el proceso efectuado en su período de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que LOJOA S.A. no presenta en sus Estados Financieros un alto riesgo financiero, ya que al transparentar sus resultados, con la aplicación de las Normas mencionadas, es un negocio en marcha*

## **9. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.*

  
Ing OSCAR ILLINGWORTH GUERRERO  
Gerente  
LOJOA S.A.

  
Ing VICTORIA GÓMEZ ESPINOSA  
Contadora  
LOJOA S.A.