

**IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NIIF PARA PHYMES**

**NOTA 01 - INFORMACION GENERAL**

La compañía IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 14 de Diciembre del 1955, otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil, señor Dr. Gustavo Falconi L. La compañía IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A. Tiene como objeto comercializar productos capilares para cabello. La compañía IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A se dedica a la comercialización del producto antes mencionado, esto es proveer a distribuidores y Organizaciones grandes y medianos de tipo comercial.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos son presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, representan la adopción integral, explícita y sin reservas de dichas normas. Basándose en las opciones que dicha norma establece, la administración de la compañía ha decidido por presentar Estados Financieros completos, cuya presentación se encuentra normada en NIC 1. Los estados financieros de IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A. fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día 30 abril del 2013.

b) Modelo de Presentación de estados financieros.- De acuerdo a lo descrito en la NIC 1, la Compañía cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo, método directo
- Estados de cambios en el Patrimonio
- Revelaciones en notas explicativas

c) Moneda funcional y de presentación Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000

d) Uso de estimaciones y juicios La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se podrían clasificar en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se podrían clasificar como pasivos a largo plazo.

#### **b) Instrumentos financieros no derivados**

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos y financiamientos, anticipos de clientes y otras cuentas por pagar.

##### **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y las Cuentas por Cobrar.

##### **Inventarios:**

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos y procesados con la intención de Venderlos. Los inventarios incluyen tintes de cabello en existencia que requieren

un envasado que son comercializados. Los inventarios de materia prima se encuentran registrados al costo de adquisición y los inventarios de producto terminado al costo de producción.

#### **Proveedores y otras cuentas por pagar**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El valor razonable se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés del mercado para transacciones similares a la fecha del balance.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses.

Dentro de esta cuenta se considera servicios y materiales, los cuales se cancelan a corto plazo. No se realiza la cancelación del acreedor hasta que no se tenga la firma de conformidad por el responsable del bien o del servicio que se ha contratado. Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

#### **c) Capital Social**

El capital social está representado por acciones ordinarias y nominativas se clasifican como patrimonio neto, el porcentaje correspondiente a Reserva Legal, y Las ganancias se presentan en el patrimonio neto como una deducción neta de impuestos de los ingresos obtenidos.

### **NOTA 4.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2012
Ventas de Tintes	1,768,978.58
<b>Ingresos Netos</b>	<b>1,768,978.58</b>

### **NOTA 5: OTROS INGRESOS**

2012

Rendimientos financieros	10,906.42
Otras Rentas	14,799.92
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>25,706.34</b>

Los intereses ganados son producto de nuestra cuenta de ahorros del banco internacional No. # 1000890899

#### **NOTA 6: GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS**

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos.

	<b>2012</b>
Costo de Venta	829,881.01
Mano de Obra Directa	54,139.52
Costos Indirectos de Fabricación	4,010.06
Gastos de Venta	31,297.49
Gastos Administrativos	432,510.54
Gastos Financieros	224.68
	<b>1,352,063.30</b>

#### **NOTA 7: Efectivo y equivalente al efectivo**

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>CAJA</u></b>		
Caja General	3,644.37	0.00
	<b>3,644.37</b>	<b>0.00</b>

#### **BANCOS**

Banco Internacional	659,971.45	478,619.30
	<b>US\$ 663,615.82</b>	<b>478,619.30</b>

#### **NOTA 8: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

La composición de documentos y cuentas por cobrar clientes es la siguiente:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	(1)	390,877.88	116,940.48
Préstamos a Empleados		3,950.00	4,005.00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		0.00	0.00
	US\$	<u><u>394,827.88</u></u>	<u><u>120,945.48</u></u>

(1) Clientes

Agencias y Distribuciones Interandinas S.A.	64,540.51	5,311.82
Almacen Victoria Vicmarket S.A.	2,953.56	0.00
Alvarez Castro Glenda " Nnv. El Peluquero"	4,807.93	3,078.82
Arellana Peralta Miguel Angel " Comercial Popu"	1,051.88	0.00
Arellana Peralta Miguel Angel " Nueva Katty"	0.00	778.95
Arteaga Garnica Oscar Patricio " New York Fant"	6,305.75	2,966.89
Aurelio Ordoñez P. " Alm. Don Juan"	3,653.89	2,456.01
Baquerizo Carbo Alvaro	110.72	150.76
Boticas Unidas del Ecuador C.A.	96,878.46	23,451.20
Cano Montiel Wasintong Lorenzo	454.90	0.00
Dicovir S.A.	3,127.95	6,432.62
Dipaso S.A.	175,372.78	46,571.24
Import Export Dau S.A.	83.05	854.34
Incoidisa Cia. Ltda.	3,088.61	2,750.79
Juan Honorio Quiroz García	1,605.50	0.00
Mariscal Fiallos Jorge Julio	441.06	0.00
Modesto Casajoana Cia. Ltda.	4,288.41	2,515.00
Piña Ortiz Francisco Javier	3,321.71	3,894.74
Posligua Pita Manuela Isabel	9,799.08	8,593.57
Riverisa S.A. " New York Fantasias"	0.00	603.05

Saltos V. Gloria " Nov. Gloria Saltos "	7,414.32	4,545.61
Santacruz Puig Carolina Priscila	1,577.81	1,206.12
Supermercado San Mateo Supersanma S.A.	0.00	778.95
	<b>390,877.88</b>	<b>116,940.48</b>

#### **NOTA 9: INVENTARIOS**

Los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Materia Prima	(a) 191,313.81	-
Producto Terminado	87,795.62	317,073.19
	<b>US\$ 279,109.43</b>	<b>317,073.19</b>

**Nota.- La Compañía Importa sus inventarios los mismos que son productos para tratamientos capilares.**

#### **NOTA 10: Servicios y Otros Pagos Anticipados**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		
Crédito Tributario IVA	0,00	18.236,12
	<b>0,00</b>	<b>36.117,50</b>

#### **NOTA 11: Propiedades, Planta y Equipos**

La composición de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

( Expresado en Dólares )

	SALDO AL 01/01/2012	AJUSTES NIIF 2012	COMPRAS/ RECLASIF. 2012	VENTAS/ BAJAS TRANSF.	SALDO AL 31/12/2012
<b><u>COSTO</u></b>					
Terrenos	11,320.81	86,600.06	0.00	0.00	97,920.87
Edificios	14,588.51	102,078.34	0.00	0.00	116,666.85
Instalaciones, Maquinarias, Muebles y Enseres	11,070.42	0.00	0.00	0.00	11,070.42
Equipo de Computación	1,309.88	0.00	0.00	0.00	1,309.88
Vehículos	26,776.78	0.00	0.00	0.00	26,776.78
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>65,066.40</b>	<b>188,678.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>253,744.80</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA - DETERIORO Y AMORTIZACION</u></b>					
Edificios	-14,588.51	0.00	0.00	0.00	-14,588.51
Instalaciones, Maquinarias, Muebles y Enseres	-11,070.42	0.00	0.00	0.00	-11,070.42
Equipo de Computación	-1,309.88	0.00	0.00	0.00	-1,309.88
Vehículos	-10,264.43	0.00	-5,787.62	0.00	-16,052.05
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-37,233.24</b>	<b>0.00</b>	<b>-5,787.62</b>	<b>0.00</b>	<b>-43,020.86</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>27,833.16</b>	<b>-</b>	<b>-5,787.62</b>	<b>0.00</b>	<b>210,723.94</b>

Nota.- la Compañía tiene Propiedades, Plantas y Equipos valorados a Valor Razonable como los Terrenos y Edificios según Valorización del Municipio de Guayaquil.

**NOTA 12: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	29,293.53	26,699.28
Retenciones en la Fuente por Pagar	4,879.21	2,819.01
Retenciones de IVA	6,456.58	3,984.32
	<u>40,629.32</u>	<u>33,502.61</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

### NOTA 13: OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones con el Empleado	33,138.90	12,066.98
Obligaciones con el IESS	1,973.16	1,987.23
15% Participación Utilidades	66,393.24	44,621.23
	<u>101,505.30</u>	<u>58,675.44</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

(\*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidad antes de impuesto a la renta

### NOTA 16: Capital Social

La composición de capital social es la siguiente:

<b>Accionistas</b>	<b>No. De</b>	<b>Valor por</b>	<b>Valor Total</b>
	<b>Acciones</b>	<b>Acción</b>	<b>2013</b>
Loor Baquerizo Gustavo Javier	10960	0,04	438,40
Loor Hurtado Alberto Alfredo	8675	0,04	347,00
Loor Martínez Alberto Eloy	360	0,04	14,40
Loor Martínez Patricia Susana	5	0,04	0,20
	20000		800,00

**NOTA 17: aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 24 de noviembre del 2014

  
Ing. Gustavo Loor Baquerizo

Gerente General



Fátima Rodríguez Vásquez

Contadora