

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RUC: 0990001669001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

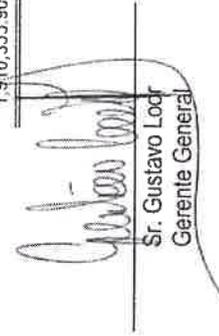
Estado de cambios en el patrimonio

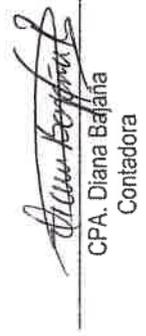
Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Activos	Notas	2015	2014	Pasivo y Patrimonio	Notas	2015	2014
<u>Activo corriente</u>				<u>Pasivo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	534,554.18	240,972.49	Cuentas por pagar		2,548.29	1,370.18
Activos financieros	4	353,464.11	520,737.23	Impuestos por pagar	8	63,216.87	58,156.40
Inventarios	5	463,312.60	476,085.96	Pasivos acumulados	9	84,290.57	79,462.94
Cuentas por cobrar no comerciales	6	13,066.68	43,528.85	Otros pasivos corrientes		3,482.47	-
Compañías y partes relacionadas		100,000.00	100,000.00				
Otros activos corrientes		3,807.76	-	Total de pasivo corriente		153,538.20	138,989.52
Total de activo corriente		1,468,205.33	1,381,324.53				
<u>Activo no corriente</u>				<u>Pasivo no corriente</u>			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	241,873.28	216,129.42	Jubilación patronal y desahucio	10	218,174.86	166,823.73
Compañías y partes relacionadas		200,000.00	300,000.00	Total de pasivo no corriente		218,174.86	166,823.73
Otros activos no corrientes		277.29	1,000.00	Patrimonio		1,538,642.84	1,592,640.70
Total de activo no corriente		442,150.57	517,129.42				
Total de Activos		1,910,355.90	1,898,453.95	Total Pasivos y Patrimonio		1,910,355.90	1,898,453.95

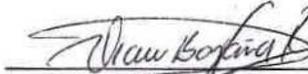

 Sr. Gustavo Loor
 Gerente General


 CPA. Diana Bafaña
 Contadora

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

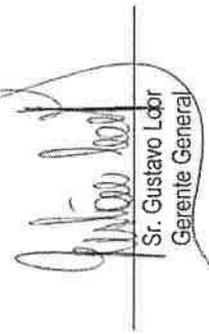
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por actividades ordinarias	2,139,745.53	2,137,733.17
Costo de venta	<u>(1,060,340.45)</u>	<u>(1,061,915.44)</u>
Utilidad bruta	1,079,405.08	1,075,817.73
Gasto de administracion y ventas	(688,949.23)	(673,348.20)
Otros ingresos	<u>19,933.82</u>	<u>13,756.49</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	410,389.67	416,226.02
15% participación de los trabajadores	<u>(61,558.45)</u>	<u>(62,433.90)</u>
Utilidad antes de impuesto	348,831.22	353,792.12
Impuesto a la renta	<u>(80,100.52)</u>	<u>(81,168.70)</u>
Resultado del ejercicio	<u><u>268,730.70</u></u>	<u><u>272,623.42</u></u>


 Sr. Gustavo Loor
 Gerente General


 CPA. Diana Bajarra
 Contadora

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

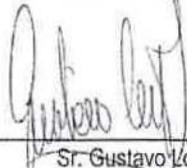
	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2015	800.00	143,400.52	63,445.86	-	-	1,384,994.32	1,592,640.70
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	268,730.70	268,730.70
<u>Resoluciones de junta de accionistas:</u>							
Aumento de capital	9,200.00	(9,200.00)	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(287,673.94)	(287,673.94)
Otros menores	-	-	-	-	-	123.33	123.33
Reclasificación a otras reservas	-	(134,200.52)	-	134,200.52	-	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	(35,177.95)	-	(35,177.95)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	10,000.00	-	63,445.86	134,200.52	(35,177.95)	1,366,174.41	1,538,642.84


 Sr. Gustavo Loor
 Gerente General

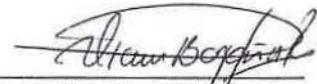

 CPA. Diana Bajajna
 Contadora

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>			
Recibido de clientes		2,307,018.65	1,906,105.17
Pagado a proveedores y empleados		(1,806,260.40)	(1,308,480.21)
Otros cobros		21,544.60	(654,783.38)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación		<u>522,302.85</u>	<u>(57,158.42)</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(41,047.22)	(1,345.39)
Otras salidas		-	(178,976.02)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(41,047.22)</u>	<u>(180,321.41)</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>			
Pago de dividendos		(287,673.94)	-
Compañías y partes relacionadas		100,000.00	-
Otros menores		-	(5,162.61)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(187,673.94)</u>	<u>(5,162.61)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		293,581.69	(242,642.44)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		240,972.49	483,614.93
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>534,554.18</u>	<u>240,972.49</u>



Sr. Gustavo Loor
 Gerente General



CPA. Diana Bajarra
 Contadora

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Importadora Comercial Loor S.A. fue constituida en Guayaquil el 5 de enero de 1956, cuya actividad principal es la compra, venta, importación, exportación de productos o bienes relacionados con las actividades farmacéuticas y de cosméticos.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US\$10,000 y su principal accionista es el Sr. Gustavo Loor con un 99.99% de acciones.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos locales (i)	534,554.18	240,972.49
	<u>534,554.18</u>	<u>240,972.49</u>

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCCIEROS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	353,464.11	520,737.23
	<u>353,464.11</u>	<u>520,737.23</u>

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia prima	275,918.64	312,137.89
Materiales e insumos	137,569.83	138,692.15
Producto terminado	47,550.02	25,255.92
Importaciones en tránsito	2,274.11	-
	<u>463,312.60</u>	<u>476,085.96</u>

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a proveedores	569.89	14,020.30
Anticipos a utilidades	10,400.00	8,019.99
Préstamos a empleados	2,096.79	-
Impuestos por cobrar (i)	-	21,488.56
	<u>13,066.68</u>	<u>43,528.85</u>

(i) Corresponde a crédito tributario por concepto de IVA en compras y retenciones en la fuente del IVA.

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>No depreciables</u>		
Terrenos	97,920.87	97,920.87
<u>Depreciables</u>		
Edificios	116,666.85	116,666.85
Muebles y enseres	11,317.89	11,070.42
Maquinarias y equipos	16,382.88	10646
Equipos de computación	10,069.02	8,666.15
Vehículos	60,436.78	26,776.78
	<u>312,794.29</u>	<u>271,747.07</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>-70,921.01</u>	<u>-55,617.65</u>
	<u>241,873.28</u>	<u>216,129.42</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

(Véase página siguiente)

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	216,129.42	225,359.62
(+) Adiciones	41,047.22	1,345.30
(-) Depreciación del año	-15,303.36	-10,575.50
Saldo al final del año	<u>241,873.28</u>	<u>216,129.42</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en ventas (i)	8,334.11	327.75
Retenciones en la fuente del IR (i)	3,756.04	13,318.94
Retenciones en la fuente del IVA (i)	4,044.08	3,752.19
Impuesto a la renta por pagar	47,082.64	40,757.52
	<u>63,216.87</u>	<u>58,156.40</u>

(i) Corresponde a valores que serán cancelados en la declaración del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones con el IESS	5,588.54	7,045.80
Beneficios sociales (i)	17,143.58	9,983.24
15% de participación de los trabajadores	61,558.45	62,433.90
	<u>84,290.57</u>	<u>79,462.94</u>

(i) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 10 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación patronal	183,296.36	141,177.06
Desahucio	34,878.50	25,646.67
	<u>218,174.86</u>	<u>166,823.73</u>

El movimiento de la jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	166,823.73	171,986.34
Incremento	19,856.24	27,586.54
Ajustes y/o reclasificaciones	35,177.95	-32,749.15
Pagos	-3,683.06	-
Saldo final	<u>218,174.86</u>	<u>166,823.73</u>

NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Resultado del ejercicio antes de impuesto	348,831.22	353,792.12
Más (menos):		
Gastos no deducibles	18,605.35	15,156.51
Utilidad gravable	367,436.57	368,948.63
Utilidad a reinvertir	7,355.30	-
Saldo de utilidad gravable	360,081.27	368,948.63
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Tasa de impuesto a la renta por reinversión	12%	12%
Impuesto sobre saldo utilidad gravable	79,217.88	81,168.70
Impuesto sobre utilidad a reinvertir	882.64	-
Impuesto a la renta causado	80,100.52	81,168.70
Anticipo determinado del año	70,134.54	22,860.63
	80,100.52	81,168.70

Al 31 de diciembre de 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuesto a la renta determinado	80,100.52	81,168.70
(-) Anticipo pagado	(12,121.04)	(18,932.00)
(-) Retenciones del ejercicio	(20,896.84)	(21,479.18)
Impuesto a la renta por pagar	47,082.64	40,757.52

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2015 de US\$10,000 con un total de 10.000 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

Su principal accionista es Gustavo Loor con un 99.99% del paquete accionario y el 0.01% restante le corresponde a Enrique Loor.

IMPORTADORA COMERCIAL LOOR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.