



AudiCenter S.A.
FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391745419001

Av. Paulo Emilio Macías y Eduardo Izaguirre
(Frente a la Superintendencia de Cia) (Portoviejo)
Telefax: 052630365 / 046018186
Cel. 086564030 / 095731954
Email: audicenter@hotmail.com
manager@audicentersa.com

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios y Directores de
LOMUCIA CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado los Estados Financieros de LOMUCIA CIA. LTDA. que comprenden, el balance general al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las Normas Ecuatorianas de Contabilidad son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.





AudiCenter S.A.

FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391745419001

Av. Paulo Emilio Macías y Eduardo Izaguirre
(Frente a la Superintendencia de Cia) (Portoviejo)

Telefax: 052630365 / 046018186

Cel. 086564030 / 095731954

Email: audicenter@hotmail.com

manager@audicentersa.com

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

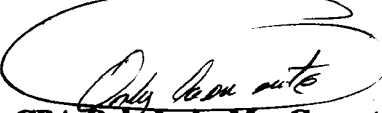
Página No 2

Bases para calificar la opinión

5. Debido a que fuimos contratados en fecha posterior al 31 de Diciembre del 2011, no pudimos estar presentes en la toma física de inventario de productos terminados y mercadería en almacén, inventarios cuyo valor presentado en los Estados Financieros ascienden a US\$ 686.742.

Opinión Calificada

8. En nuestra opinión, excepto por las salvedades mencionadas en el párrafo 5, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de LOMUCIA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los Socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


CPA Orly León M., Gerente
Representante Legal
Reg. 0.22854



Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Portoviejo., Ecuador
Julio de 2012

LOMUCIA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

		2011	2010
Activos	NOTAS		
Activos corrientes:			
Caja y bancos	3	714.024	119.074
Inversiones Corrientes	4	353.506	0
Cuentas por cobrar Comerciales	5	279.702	281.565
Otras cuentas por cobrar	6	91.959	80.102
Pagos anticipados	7	21.585	12.882
Inventario	8	686.742	666.924
Total activos corrientes		<u>2.147.517</u>	<u>1.160.546</u>
Propiedades y equipos :	9		
Terrenos		86.000	86.000
Maquinarias y Equipos		70.534	67.268
Mobiliarios y Equipos		1.492	968
Equipos de Computación		11.375	9.362
Vehículos		84.548	83.858
Total al costo		<u>253.950</u>	<u>247.457</u>
(-) Depreciación acumulada		<u>-32.049</u>	<u>-18.329</u>
Total propiedades y equipos, neto		<u>221.901</u>	<u>229.129</u>
 Activo diferido	10	 212.410	 14.931
 Total activos		 <u><u>2.581.827</u></u>	 <u><u>1.404.606</u></u>


Limber Loor Reyna
Gerente General


Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

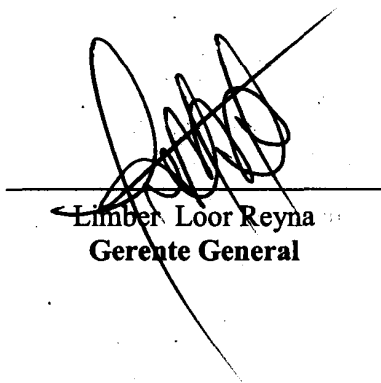
Ver notas a los estados financieros

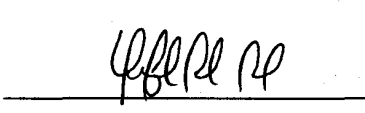
LOMUCIA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

Pasivos y patrimonio de accionistas	NOTAS	2011	2010
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Bancarias y crediticias	11	615.004	101.440
Cuentas por pagar	12	979.628	889.091
Impuestos Por Pagar	13	49.614	31.320
Gastos Acumulados	14	28.446	23.766
Total pasivos corrientes		1.672.692	1.045.617
 Obligaciones Largo Plazo	 15	 807.444	 123.950
 Total pasivos		 2.480.136	 1.169.567
 Patrimonio de accionistas:			
Capital Social	16	10.000	10.000
Aporte para futuro aumento de capital		0	120.892
Reserva Legal		1.048	4.211
Resultados acumulados		44.632	71.473
Utilidad del Ejercicio		46.011	28.463
Total patrimonio de accionistas		101.691	235.039
 Total pasivos y patrimonio de accionistas		 2.581.827	 1.404.606


Limber Loor Reyna
Gerente General


Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

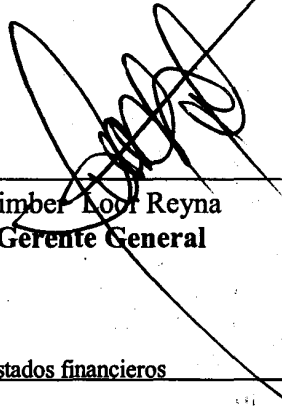
LOMUCIA CIA. LTDA.

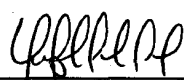
ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas Locales	3.266.878	2.892.096
Rendimientos Financieros	480	0
TOTAL INGRESOS	3.267.359	2.892.096
Ingresos	3.267.359	2.892.096
Costos de Venta	2.504.566	2.239.180
Utilidad Bruta	762.793	652.916
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	483.124	426.872
Gastos de Ventas	146.369	123.238
Total Gastos Operacionales	629.493	550.110
Utilidad Operacional	133.300	102.806
Otros Ingresos (Gastos) no operacionales		
Gastos Financieros	-60.499	-48.792
Total otros ingresos (gastos), neto	-60.499	-48.792
Utilidad del Ejercicio Antes del Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores	72.801	54.014
(-) 15% Participación de Trabajadores	-10.920	-8.102
(-) 24% Impuesto a la renta	-15.870	-14.287
Utilidad Neta	46.011	31.625
10% Reserva Legal	0	3.163
Utilidad a Disposición de Accionistas	46.011	28.463


Limber Loor Reyna
Gerente General

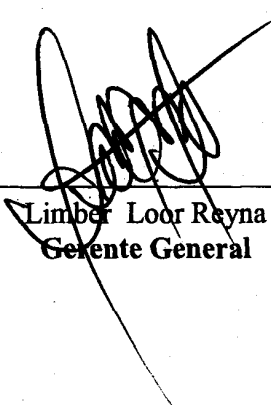

Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Expresado en dólares)

	Capital Social	Aporte para futuro aumento de Capital	Reserva Legal	Resultado Acumulado	Resultado Del ejercicio	Total
Saldos al 1 de Enero del 2010	400	9.600	2.900	29.324	35.191	77.415
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	9.600	(9.600)	0	35.191	(35.191)	0
Aporte para aumento de Capital	0	120.892	0	0	0	120.892
Ajustes efectuados por la compañía	0	0	(1.852)	6.959	0	5.107
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	54.014	54.014
15% Participación de los Trabajadores	0	0	0	0	(8.102)	(8.102)
25% Impuesto a la renta	0	0	0	0	(14.287)	(14.287)
10% Reserva Legal	0	0	0	0	(3.163)	(3.163)
Apropiación de la Reserva legal	0	0	3.163	0	0	3.163
Saldos al 31 de Diciembre Del 2010	10.000	120.892	4.211	71.473	28.463	235.039
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	0	0	0	(26.841)	(28.463)	(55.304)
Aporte para aumento de Capital	0	0	0	0	0	0
Ajustes efectuados por la compañía	0	(120.892)	(3.163)	0	0	(124.055)
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	72.801	72.801
15% Participación de los Trabajadores	0	0	0	0	(10.920)	(10.920)
24% Impuesto a la renta	0	0	0	0	(15.870)	(15.870)
10% Reserva Legal	0	0	0	0	0	0
Apropiación de la Reserva legal	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre Del 2011	10.000	0,00	1.048	44.632	46.011	101.691

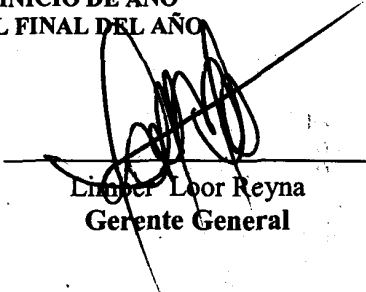

 Limber Looor Reyna
 Gerente General


 Eco. Lorgia Looor Ponce
 Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	46.011	28.463
Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo (utilizado en) actividades de operación:		
DEPRECIACIÓN	13.720	5.106
Ajustes que no implican salida de Efectivo	(5.630)	0
Efectivo provisto por la conciliación del resultado neto del ejercicio	54.100	33.569
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Aumento en Inversiones Corrientes	(353.506)	0
Disminución en Cuentas por cobrar Comerciales	(1.863)	(53.568)
Aumento en Otras cuentas por cobrar	(11.857)	(78.720)
Aumento en Pagos anticipados	(8.702)	39.355
aumento en Inventario	(19.818)	(146.584)
Aumento en Activos diferidos	(197.479)	(12.531)
Aumento en Cuentas por pagar	90.537	11.615
Aumento en Impuestos Por Pagar	(18.295)	29.167
Aumento en Gastos Acumulados	(4.679)	19.282
Total de efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>(471.560)</u>	<u>(158.414)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en Activos fijos	(6.492)	(15.995)
efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(6.492)</u>	<u>(15.995)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en Obligaciones Bancarias y crediticias	513.564	101.440
Aumento en Obligaciones Largo Plazo	683.494	(89.978)
Disminución en Reserva Legal	(3.163)	3.163
Disminución en Aporte para futuro aumento de capital	(120.892)	111.292
Aumento en Capital Social	0	9.600
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>1.073.003</u>	<u>135.516</u>
Disminución neta del efectivo a final del año	<u>594.951</u>	<u>(38.894)</u>
EFFECTIVO A INICIO DE AÑO	<u>119.074</u>	<u>157.967</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>714.024</u>	<u>119.074</u>

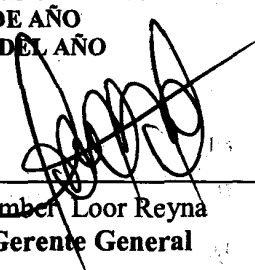

Linger Loor Reyna
Gerente General


Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	46.011	28.463
Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo (utilizado en) actividades de operación:		
DEPRECIACIÓN	13.720	5.106
Ajustes que no implican salida de Efectivo	(5.630)	0
Efectivo provisto por la conciliación del resultado neto del ejercicio	54.100	33.569
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento en Inversiones Corrientes	(353.506)	0
Disminución en Cuentas por cobrar Comerciales	(1.863)	(53.568)
Aumento en Otras cuentas por cobrar	(11.857)	(78.720)
Aumento en Pagos anticipados	(8.702)	39.355
aumento en Inventario	(19.818)	(146.584)
Aumento en Activos diferidos	(197.479)	(12.531)
Aumento en Cuentas por pagar	90.537	11.615
Aumento en Impuestos Por Pagar	(18.295)	29.167
Aumento en Gastos Acumulados	(4.679)	19.282
Total de efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(471.560)	(158.414)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en Activos fijos	(6.492)	(15.995)
efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(6.492)	(15.995)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en Obligaciones Bancarias y crediticias	513.564	101.440
Aumento en Obligaciones Largo Plazo	683.494	(89.978)
Disminución en Reserva Legal	(3.163)	3.163
Disminución en Aporte para futuro aumento de capital	(120.892)	111.292
Aumento en Capital Social	0	9.600
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1.073.003	135.516
Disminución neta del efectivo a final del año	594.951	(38.894)
EFFECTIVO A INICIO DE AÑO	119.074	157.967
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	714.024	119.074


Limber Loor Reyna
Gerente General


Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

4. INVERSIONES CORRIENTES

El detalle es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inversión Banco Pichincha	353.506	0
Total	<u>353.506</u>	<u>0</u>

Solicitamos detalle de estas Inversiones Corrientes. Información requerida por la Superintendencia de compañías.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2011, el saldo de cuentas por cobrar comerciales corresponde a cartera de clientes de la compañía cuyo saldo asciende a **US\$ 279.702**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre un detalle es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tarjetas de Crédito Clientes	6.279	3165
Cheques protestados	4.573	7.736
Cuentas por cobrar a Almacenes	4.522	0
Cuentas por cobrar a terceros (1)	74.587	68.815
Cuentas por cobrar empleados	1.997	386
Total	<u>91.959</u>	<u>80.102</u>

Al 31 de Diciembre de 2011 el saldo de Cuentas por cobrar a Terceros es como sigue:

Cuentas por cobrar a terceros (1)	<u>2011</u>
Consortio del Pichincha	9.587
Banco Pichincha Terreno	65.000
Total	<u>74.587</u>

LOMUCIA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares)

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (Continuación)

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos:

<u>Año Terminado</u> <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2008	9
2009	4
2010	3
2011	5

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO

Al 31 de diciembre, están constituidos del siguiente modo:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	25.335	5.803
Cheques	114.218	93.171
Cuenta Transitoria	226.370	0
Total	365.922	98.974

El detalle del efectivo en instituciones Financieras, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Bco. Pichin Cta. Cte. 3192223104	22.560	6.218
Bco. Guay Cta. Cte. 0002708140	1.930	51
Bco. Pichincha AH 4722163900	2.964	3.349
Unibanco Cta. aho 1992000934	744	556
Bco. Pichin Manta 0703601138	0	16
Bco. Pacifico Cta. Cte. 07186215	52	3.909
Bco. Bolivariano Cta. Cte. 1125007541	25	0
Bco. Procredit Cta. Cte. 330301123192	304.566	0
Bco. Procredit Cta. Ahorros 3301011620967	11.880	0
Bco. Internacional Cta. Cte. 76006125	850	0
Coop. 15 de Abril	1.179	0
Coop. Comercio	1.351	6.000
Total Bancos	348.102	20.100
Total Efectivo	714.024	119.074

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LOMUCIA CIA. LTDA. La compañía fue constituida mediante escritura pública el 21 de Septiembre del 2000 en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, Ecuador y el 14 de marzo del 2001 fue inscrita en el Registrador mercantil. Su principal actividad es servicio de mantenimiento vehicular que comprenda motores estacionados, enllantaje, balanceo y alineación para vehículos y venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación

La Empresa mantiene sus registros contables en US\$ dólares de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad NEC, y son preparados de conformidad con principios y prácticas contables, establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NEC están siendo remplazadas gradualmente por las NIC, sobre las cuales se establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las Compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012. Se establece el año 2011 como periodo de transición para esta entidad.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NECs, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

7. PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Varios	1.430	0
Credi Trib.favor empr I.R.años ant (1)	20155	12.882
Total	21.585	12.882

(1) Al 31 de diciembre del 2011, el saldo de pagos anticipado corresponde a crédito tributario a favor de la empresa por impuesto a la renta de años anteriores cuyo saldo asciende a US\$. 20.602.

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010, el saldo de inventarios corresponde a mercadería de productos terminados para la venta cuyo saldo asciende a US\$. 686.742.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

(Expresado en dólares)

	Terrenos	Maquinarias y Equipos	Mobiliarios y Equipos	Equipos de Computación	Vehículos	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 1 de Enero del 2010	86.000	51.580	2.585	7.918	81.571	229.654	- 16.520	213.133
Adiciones/ ventas y/o retiros	0,00	15.688	- 1.616	1.445	2.287	17.804	- 1.808	15.995
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	86.000	67.268	968	9.362	83.858	247.457	- 18.329	229.129
Adiciones/ ventas y/o retiros	0,00	3.266	524	2.013	690	6.492	- 13.720	-7.228
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	86.000	70.534	1.492	11.375	84.548	253.950	- 32.049	221.901

Durante el ejercicio económico del 2011, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

10. ACTIVO DIFERIDO

Paquete informático	3000	2.400
Construcciones en proceso (1)	209.410	12.531
Total	212.410	14.931

(1). Al 31 de Diciembre de 2011 la cuenta Construcciones en Proceso corresponde materiales y transporte que tiene la compañía para Construcciones.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS Y CREDITICIAS

Sobregiros Bancarios Banco Bolivariano	0	265
Banco Pichincha	0	59.102
Cooperativa 15 de Abril (1)	194.500	0
Banco Procredit (2)	14.660	0
Banco Procredit Cta. Ahorros (3)	377.093	0
Oblig. Chevrolet Tahoe (4)	28.751	42.073
Total	615.004	101.440

(1) Saldo al 31 Diciembre del 2011 de un crédito Hipotecario otorgado por la Cooperativa 15 de Abril pagando una tasa de interés del 10.5% con fecha de vencimiento 13 de Diciembre del 2016.

(2) Saldo al 31 de Diciembre del 2011 de un crédito otorgado por el Banco Procredit # 33-03677858 con fecha de vencimiento 07 de Mayo del 2013.

(3) Saldo al 31 de Diciembre del 2011 de un crédito otorgado en el Banco Procredit # 33-03694906, pagando con fecha de vencimiento 18 de Noviembre del 2016.

(4) Saldo de financiación con Chevrolet de una camioneta para la Compañía, adquirida el 02 de Septiembre del 2010 a 1080 días plazo, pagando un interés de tasa efectiva anual de 16.30% con fecha de finalización el 03 de Septiembre del 2013.

LOMUCIA CIA LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****(Expresado en dólares)****12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<u>(En dólares)</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores		
Mikimotors	0	255
Remica S.A.	1.164	0
Inducepsa S.A.	0	1.110
Frenoseguro	4.856	9.192
Lubricantes y Lacas Ltda.	57.620	59.975
Conauto S.A.	40.140	59.254
Infamotors S.A.	2.007	0
Dismark-Lub S.A.	5.306	0
Filcomecs S.A.	0	1.209
Inverneg	0	11.461
Filtrocorp S.A.	0	3.323
Anbo Cleaning	0	536
Promesa	1.011	8.344
Maxiauto S.A.	5.621	10.315
Segurillanta S.A.	0	1.042
Tecnova S.A.	14.744	18.536
Jaroma S.A.	0	544
Ganchozo Ganchozo Jorge	325	0
Biofactor S.A.	8.791	0
Distrimax	0	2.492
Ecuamangueras	0	279
Distrib. de Repuestos Guayaquil	0	1.070
Tractomaq	2.676	2.014
Mega World Parts S.A. M.W.P.	85	0
Modelcarga	0	1.732
Total	144.345	192.683

Anticipo de Clientes

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Anticipo de clientes	770	279

Al 31 de Diciembre de 2012 la cuenta Anticipo de Clientes asciende a US\$. 770.

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Continuación)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
JR	0	352
Tarjetas	0	181
Varios	400	619
Cuentas por pagar	1.847	1.411
Total	<u>2.247</u>	<u>2.562</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sueldos por pagar		
Sueldos	(87,77)	5.385
Sandra Loor Murillo	0	300
María Marianel Murillo	2.350	40.000
Limber L. Loor Reyna	0	5.127
Jorge Luis Loor Murillo	0	3.505
Angel Loor Murillo	0	11.010
Sandra	0	420
Total	<u>2.263</u>	<u>65.747</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas Por Pagar Empresas		
Cuentas Por Pagar LM	4.818	0
Otros Documentos por pagar	825.184	626.822
Total	<u>830.002</u>	<u>626.822</u>

Prestamos de Accionistas		
Sra. María Murillo	<u>0</u>	<u>997</u>

Total Cuentas y Documentos por pagar	<u>979.628</u>	<u>889.091</u>
---	-----------------------	-----------------------

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011, el saldo de impuestos por pagar corresponde a las obligaciones que se adeudan a la administración tributaria ecuatoriana cuyo saldo asciende a US\$. 49.614

	<u>2011</u>
Impuestos por Pagar	37.644
Iva Por Pagar	8.859
Retenciones en la Fuente	2.847
Declaraciones Sustitutivas	265
Total	<u>49.614</u>

14. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2011 está conformado por la provisión de beneficios sociales establecidos en base a Legislación Laboral vigente. Un detalle es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Iva en Ventas 12%	-2	0
15% Participación de Trabajadores	10.920	8.102
Decimo tercer sueldo por pagar	1.863	1.769
Decimo cuarto sueldo por pagar	10.474	9.294
IESS aporte patronal x pagar 12.15	3.600	3.247
IESS fondo de reserva por pagar	357	400
IESS Préstamo Quirografario	-65	0
IESS Aporte personal x pagar 9.35%	1.299	954
Total	<u>28.446</u>	<u>23.766</u>

LOMUCIA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares)

15. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Un detalle es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Oblig. Coop. Comer desde 10 abril07	0	54.891
Oblig. Banco Pichincha	176.500	0
Oblig. Banco Guayaquil	0	8.904
Oblig. Banco Procredit desde 19 dic. (1)	300.000	0
Oblig. Banco Procredit 3683351 (2)	154.444	0
Oblig. Pichin. Créditos GAF	176.500	53.433
Metrocar Camión NHR	0	6.722
Total	<u>807.444</u>	<u>123.950</u>

(1) Saldo al 31 Diciembre del 2011 de un crédito otorgado por el Banco Procredit con fecha de vencimiento 20 de Diciembre del 2014.

(2) Saldo al 31 Diciembre del 2011 de un crédito otorgado por el Banco Procredit con fecha de vencimiento 05 de Noviembre del 2016.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>2011</u>
Murillo Gilces María Marianela	8.320
Loor Murillo Angel Leonidas	560
Loor Murillo Jorge Luis	560
Loor Murillo Sandra Dolores	560
Total Capital Social	<u>10.000</u>

LOMUCIA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

17. UTILIDAD EL EJERCICIO

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros al 31 de Diciembre del 2011 y utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	72.801
15% Participación de trabajadores	10.920
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	61.881
Gastos no Deducibles	11.172
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	- 6.926
Base Imponible	66.127
24% Impuesto a la Renta	15.870
Anticipo determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal corriente	13.428
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	2.443
Saldo del anticipo pendiente de pago	0
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente	- 9.716
(-) Crédito tributario de años anteriores	0
Crédito tributario del ejercicio	- 9.716

18.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2011:

Ventas Netas Locales	3.267.359
Costos de Venta	2.504.566
Gastos Generales de Administración y Ventas	689.992
Utilidad Bruta	<u>72.801</u>

Las ventas se encuentran soportadas con respectivas facturación a clientes nacionales, de las cuales luego de deducido los costos, gastos de operación, se genera una utilidad antes de participación a los empleados e impuesto a la renta.

Los gastos de administración y de ventas, se encuentran concentrados en sueldos y beneficios sociales, gasto de depreciación, y otros gastos normales de operación, los cuales se encuentran sustentados con planillas de pago y de aportaciones al Seguros Social y facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas.

LOMUCIA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

19.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2011 y a la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010 Publicada en el Registro Oficial No. 335 del 7 de diciembre de 2010. Determina la "CLASIFICACIÓN DE LAS COMPAÑÍAS EN EL ECUADOR".

Acoger la siguiente clasificación de las PYMES, de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260 y la legislación interna vigente:

VARIABLES	MICRO EMPRESA	PEQUEÑA EMPRESA	MEDIANA EMPRESA	GRANDES EMPRESAS
Personal ocupado	De 1 a 9	De 10 a 49	De 50 a 199	≥200
Valor Bruto de Ventas Anuales	≤ 100,000	100,001 – 1,000,000	1,000,001- 5,000,000	>5,000,000
Monto de Activos	Hasta US \$ 100,000	De US \$ 100,001 hasta US \$ 750,000	De US \$ 750,001 hasta US \$ 3,999.999	≥US \$ 4,000,000

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- **Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;**
- **Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,**
- **Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).**

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior, al período de transición.

Las compañías y entes definidos en el artículo primero, numerales 1 y 2 de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre de 2008, aplicarán NIIF completas

Toda compañía sujeta al control de esta Superintendencia, previa a la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, aplicará NIIF completas, siendo su período de transición el año inmediato anterior al de su inscripción;

Si una compañía regulada por la Ley de Compañías, actúa como constituyente u originador en un contrato fiduciario, a pesar de que pueda estar calificada como PYME, deberá aplicar NIIF completas;

LOMUCIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) (continuación)

Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, por el siguiente:

“... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011”

En el numeral 2 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, sustituir: “.. Las compañías que tengan activos iguales o superiores a US \$ 4,000,000 al 31 de diciembre de 2007”, por lo siguiente: “Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptarán por el ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los períodos en que dejó de hacerlo.

Si la situación de cualquiera de las compañías definidas en el primero y segundo grupos de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del mismo año, cambiare, independientemente de si su marco contable anterior estuvo basado en NIIF completas, aplicará lo dispuesto en la sección 35.1 y 35.2 de NIIF para las PYMES, que dicen:

“35.1. Esta Sección se aplicará a una entidad que adopte por primera vez la NIIF para las PYMES, independientemente de si su marco contable anterior estuvo basado en las NIIF completas o en otro conjunto de principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), tales como sus normas contables nacionales, o en otro marco tal como la base del impuesto a las ganancias local.

LOMUCIA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares)

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) (continuación)

35.2 Una entidad solo puede adoptar por primera vez la *NIIF para las PYMES* en una única ocasión. Si una entidad que utiliza la *NIIF para las PYMES* deja de usarla durante uno o más periodos sobre los que se informa y se le requiere o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, las exenciones especiales, simplificaciones y otros requerimientos de esta sección no serán aplicables a nueva adopción.”.

Si la Institución, ejerciendo los controles que le faculta la Ley de Compañías, estableciere que los datos y cifras que constan en los estados financieros presentados a la Superintendencia de Compañías, no responden a la realidad financiera de la empresa, se observará al representante legal, requiriéndole que presente los respectivos descargos, para cuyo efecto se concederá hasta el plazo máximo previsto en la Ley de Compañías; de no presentar los descargos requeridos, se impondrán las sanciones contempladas en la Ley de la materia y Reglamentos.

Las compañías del tercer grupo que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente Resolución, en el periodo de transición (año 2011), elaborarán obligatoriamente, un cronograma de implementación y las conciliaciones referidas en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero de 2012.

Sin perjuicio de lo señalado anteriormente, cualquiera de las compañías calificadas como PYME podrá adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros, decisión que comunicará a la Superintendencia de Compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar las NIIF completas, prepararán la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado.