

LOMUCIA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujo de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditados los Estados Financieros de LOMUCIA CIA. LTDA. que comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado 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 Internacionales de Información Financiera - NIIF. 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 errores importantes, debido a fraude o error; la 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 estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Página No 2

Opinión

6. En nuestra opinión, de los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía LOMUCIA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854



Audicenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Portoviejo, Ecuador
Octubre del 2016

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	112.098	24.706
Inversiones corrientes	4	542	533
Cuentas por cobrar	5	421.169	451.087
Inventario		694.351	649.832
Activos por impuestos corrientes	6	52.716	64.240
Total activos corrientes		1.280.876	1.190.398
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	7		
Terrenos		634.041	634.041
Inmuebles		244.283	243.390
Construcciones en Curso		2.205	893
Maquinaria y Equipos		112.257	104.896
Equipos de computación		24.288	20.975
Muebles y enseres		50.505	42.642
Vehículos		156.204	142.034
Total al costo		1.223.782	1.188.870
(-) Depreciación acumulada		(155.732)	(125.810)
Total propiedades y equipos, neto		1.068.050	1.063.061
TOTAL ACTIVOS		2.348.926	2.253.458


 Sr. Limber Loor Reina
 Gerente General


 Eco. Lorgia Loor Ponce
 Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	NOTAS	2015	2014
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	509.657	492.115
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	314.798	324.888
Obligaciones Corrientes	10	71.442	-
Provisiones por Pagar	11	38.093	71.754
Anticipo a clientes		80	13.824
Total pasivos corrientes		934.070	902.582
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	570.433	587.848
Cuenta por Pagar a Largo Plazo	13	65.700	-
TOTAL PASIVO		1.570.204	1.490.430
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social		10.000	10.000
Aporte para Futuro Aumento de Capital		590.450	590.450
Reserva Legal		6.576	3.232
Resultado de ejercicios anteriores		125.392	95.373
Utilidad del Ejercicio		46.303	63.973
Total patrimonio de accionistas		778.722	763.028
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		2.348.926	2.253.458


 Sr. Limber Loor Reina
 Gerente General


 Eco. Lorgia Loor Ponce
 Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – USS)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos	3,426.967	3,485.061
Costos de Venta y Producción	(2.614.724)	(2.607.788)
MARGEN BRUTO	812.243	877.273
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	(626.188)	(801.370)
Gastos Financieros	(96.281)	-
Total gastos de operación	(722.470)	(801.370)
UTILIDAD OPERACIONAL	89.774	75.904
Otros ingresos	1.394	1.927
Total otros ingresos (gastos), neto	1.394	1.927
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta	91.168	77.831
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(13.675)	(11.675)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)	(31.189)	-
Reserva legal	-	(2.184)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	46.303	63.973



Sr. Limber Loor Reina
Gerente General



Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

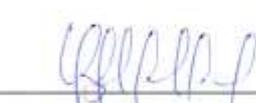
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Capital Social	Aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	10.000	590.450	3.232	95.373	63.973	763.028
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	-	63.973	(63.973)	-
Asiento de Ajuste	-	-	(3.232)	(33.954)	51.441	14.255
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	46.303	46.303
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	(13.675)	(13.675)
22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(31.189)	(31.189)
5% Reserva Legal	-	-	6.576	-	(6.576)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	10.000	590.450	6.576	125.392	46.303	778.722


 Sr. Limber Loor Reina
 Gerente General


 Eco. Lorgia Loor Ponce
 Contador General

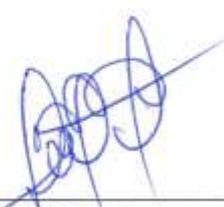
LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – USS)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	3.456.886
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.365.297)
Otros ingresos, gastos, neto	1.394
Efectivo neto provisto por actividades de operación	92.983
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de activos fijos	(31.568)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(31.568)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	21.735
Obligaciones Bancarias	(10.090)
Pasivo a Largo plazo	48.285
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	25.977
CAJA Y BANCOS	
Incremento neto en caja y bancos	87.392
Comienzo del año	24.706
Fin del año	112.098



Sr. Limber Loor Reina
Gerente General



Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

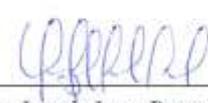
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
UTILIDAD NETA	46.303
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	29.913
Provisión 15% Utilidades	13.675
Provisión Impuesto a la renta	31.189
Total	121.081
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	(44.519)
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	11.524
Cuentas por pagar	53.127
Obligaciones Fiscales	(30.812)
Provisión beneficios sociales	(47.336)
Cuentas por cobrar comerciales	29.918
Total	(28.098)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	92.983



Sr. Limber Loor Reina
Gerente General



Eco. Lorgia Loor Ponce
Contador General

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LOMUCIA CIA. LTDA.

Es una compañía limitada, constituida mediante escritura pública el 21 de Septiembre de 2000 en Portoviejo, Ecuador y el 14 de Marzo del mismo año fue inscrita en el Registrador mercantil. Su principal actividad es la venta al por menor de lubricantes, refrigerantes y productos de limpieza, además de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2015	3.4%
2014	3.7%
2013	2.7%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos e instrumentos financieros, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

2.1. Bases de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días desde la fecha de compra.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la contratación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o cancelar el pasivo.

2.3.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

2.3.2. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

2.3.2.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

2.3.2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.3.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.4. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta, siendo el costo de los inventarios vendidos el total de \$694350.55

LOMUCIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

2.5. Propiedades y equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.5.4. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	28 y 10
Mejoras en propiedades arrendadas	3
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.5.5. Retiro o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.6. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

2.7. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

2.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

2.8.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos con la misma autoridad fiscal, y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.8.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Provisión para Garantía de Productos

La provisión para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconoce a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar las obligaciones de la Compañía.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 6.31% (6.54% en el 2014), tasa de incremento salarial del 3% y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2015 y 2014 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

2.10.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.10.1.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.10.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.13. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

LOMUCIA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015****(Expresado en Dólares)****2.14. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas****2.14.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia**

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 19	Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 2, 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 1, 3 y 13, NIC 40	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013	1 de julio del 2014

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2015, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.14.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero del 2016
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 41	Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 27	Estados financieros separados: Método de la participación	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014	1 de enero del 2016

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

LOMUCIA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015****(Expresado en Dólares)****3. Efectivo, Equivalente al Efectivo****(En dólares)**

En el año 2015-2014 efectivo y equivalentes de efectivo consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Caja (a)	85.925	24.706
Bancos (b)	26.172	-
TOTAL	112.098	24.706

(a) El detalle de Caja es como sigue:

Tarjetas de Credito Clientes	905
Cheques Posfechado	71.508
Deposito en Transito	13.512
Saldo al 31 de diciembre del 2015	85.925

(b) El detalle de Bancos es como sigue:

Banco Guayaquil Cta. Cte. 2833980	1.193
Banco Pacifico Cta. Cte. 07607008	8
Banco Pichincha Cta. Ah. 4722163900	1.805
Banco Procredit Cta. Ah. 3301011620967	1.159
Unibanco Cta. Ah. 1992000934	73
Banco Internacional Cta. Ah. 7600803518	588
Banco Bolivariano Cta. Ah. 1121095438	49
Banco Fomento Cta. Ah. 0040459275	2.984
Banco Pacifico Cta. Ah. 42326850	586
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1125017467	6.395
Banco Internacional Cta. Cte. 7600621853	9.168
Banco Internacional Ah. Prog. 7600825	186
Cooperativa Comercio Cta. Ah. 50169	540
Cooperativa 15 de A bril Cta. Ah. 11013339616	1.441
Saldo al 31 de diciembre del 2015	26.172

4. Inversiones Corrientes**(En dólares)**

En el año 2015-2014 Las Inversiones Corrientes consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Inversión Banco Pichincha	542	533
Total	542	533

Las inversiones con el Banco del Pichincha genera un interés anual de \$ 9,27.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar**(En dólares)**

En el año 2015-2014 Las Cuentas y Documentos por Cobrar consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados (a)	37.110	76.184
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	385.245	361.488
Otras Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados (b)	2.601	17.203
Provisión de cuentas incobrables	(3.787)	(3.787)
Total	421.169	451.087

(a) El detalle de cuentas por cobrar relacionados es como sigue:

Prestamos Empleados	734
Anticipo a Empleados	3
Tecnicentro LM Manta	36.373
Saldo al 31 de diciembre del 2015	37.110

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

(b) El detalle de otras cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

Anticipo a Proveedores	1.338
Cheques Protestados	1.263
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2.601

6. Activos por Impuestos corrientes

(En dólares)

En el año 2015-2014 Los Activos por Impuestos Corrientes consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) (a)	52.716	39.147
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	-	17.174
Anticipo al impuesto a la renta	-	7.919
Total	52.716	64.240

(a) El detalle de Crédito Tributario IVA es como sigue:

IVA Pagado en compras y servicios	24.490
Crédito Tributario	27.664
Retención IVA venta tarjetas crédito	562
Saldo al 31 de diciembre del 2015	52.716

AUCIA CIA. LTDA.
as a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
presado en Dólares)

7. Propiedad planta y equipo

movimientos de Propiedades Planta y Equipos en el año 2015-2014 fueron los siguientes:

	Terrenos	Construcciones en Curso	Inmuebles	Maquinaria y Equipos	Equipos de computación	Vehículos	Muebles y enseres	Total al costo	Depre. Acumulada	Total
los Al 31 de Diciembre de 2014	634,041	893	243,390	104,896	20,975	142,034	42,642	1,188,870	(125,810)	1,063,061
aciones/ Reclasificaciones	-	2,205	893	7,360	3,314	14,169	7,863	35,805	(29,922)	5,882
as/Ventas	-	(893)	-	-	-	-	-	(893)	-	(893)
los Al 31 de Diciembre de 2015	634,041	2,205	244,283	112,257	24,288	156,204	50,505	1,223,782	(155,732)	1,068,050

LOMUCIA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015****(Expresado en Dólares)****8. Cuentas por pagar**

En el año 2015-2014 Cuenta por Pagar consisten en lo siguiente:

Cuentas por pagar proveedores no relacionados (a)

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados (b)

Total**(En dólares)****2015** **2014**

363.953 456.530

145.703 35.585

509.657 **492.115****(a) El detalle de cuentas por pagar proveedores no relacionados es como sigue:**

Conauto CA Automotriz	27.558
Filtrocorp S.A.	17.143
Frenoseguro Cia Ltda	5.830
Codepartes	1.800
Remica	2.977
Automotores El Carner S.A	836
Tecnova S.A.	43.409
Vepamil S.A.	5.818
Biofactor S.A.	41.841
Vancouver S.A.	954
Tecnoifaissa Cia Ltda	709
Infemat	1.375
Cepsa S.A.	33.197
Filcomecs S.A.	952
Inverneg S.A.	20.041
Promesa	33.744
Segurillanta S.A	366
Jaroma	25.053
Importadora Flores y Toro	1.933
Maxi Auto S.A.	10.019
Maquinaria Henriques	939
Autoradiador	1.047
Redacor-Importadora Davila	2.121
Ganchozo Ganchozo Jorge	325
IIASA	570
Formula 1	1.296
Depalauto-Autoband	3.792
Ecuamangueras	828
Disma	2.003
Ferreteria Espinoza	526
Quimiavil-Distirmax	604
Lubrisa	543
Avisan	6.947
Imfrisa	13.555
Manalube	3.522
Kimsacorp S.A.	824
Gambussi	2.806
Servifreno	716
Loor Murillo Jorge Luis	51
El sadafi Elneser Nasser Said	27.497
Inducepsa	4.379
Ecomic S.A.	4.611
Otros Proveedores	8.896
Saldo al 31 de diciembre del 2015	363.953

LOMUCIA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015****(Expresado en Dólares)****(b) El detalle de otras cuentas y documentos por pagar es como sigue:**

Proveedores varios	39.019
Letras de Cambios por pagar	106.684
La letra de cambio por pagar es por Garantía a los Proveedores.	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	145.703

9. Obligaciones con Instituciones Financieras**(En dólares)**

En el año 2015-2014 Obligaciones con Instituciones Financiera consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Locales (a)	314.798	324.888
Total	314.798	324.888

(a) El detalle de Obligaciones con instituciones financieras locales es como sigue:

Obligaciones Banco Pichincha	30.322
Sobregiro con Bancos	240.164
Obligaciones Banco Internacional	15.517
Obligaciones Banco Guayaquil	11.934
Obligaciones Banco Bolivariano	16.862
	314.798

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

Banco del Pichincha, con fecha Mayo 2014, monto \$ 69,738.48; tasa de interés de 11,79%; a 36 meses y con fecha de finalización Mayo 2017.

Banco Internacional, con fecha Mayo 2015, monto \$ 40,000.00; tasa de interés de 11,23%; a 360 días y con fecha de finalización Abril 2016.

10. Otras obligaciones Corrientes

En el año 2015-2014 Otras Obligaciones Corrientes consisten en lo siguiente:

	2015
Con la Administración Tributaria	71.065
Impuesto a la Renta del Ejercicio	377
Total	71.442

El detalle con la administración tributaria es como sigue:

IVA en venta por Pagar	37.634
Impuesto por Pagar al SRI	33.431
Saldo al 31 de diciembre del 2015	71.065

11. Provisiones por Pagar**(En dólares)**

En el año 2015-2014 Provisiones por Pagar consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	13.675	11.675
Con el IESS (a)	5.018	6.157
Por Beneficio a la ley de empleados (b)	19.400	53.922
Total	38.093	71.754

LOMUCIA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015****(Expresado en Dólares)****(a) El detalle de Provisiones con el IESS es como sigue:**

Aporte personal 9.45%	1.984
Aporte patronal 12.15%	2.592
Fondo de Reserva	489
Préstamos quirografarios	(47)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5.018

(b) El detalle de provisiones por beneficios de ley a empleados es como sigue:

Sueldo por Pagar	988
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.660
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	10.768
CxP Cuadro	950
CxP Comisariato	502
CxP Farmacia	740
Sueldo por Pagar a Limber Loor	864
Sueldo por Pagar a Maria Murillo	1.541
Sueldo por Pagar a Sandra Murillo	884
CxP JR	41
CxP Planes a movistar	461
Total	19.400

12. Obligaciones con Instituciones Financieras**(En dólares)**

En el año 2015-2014 Obligaciones con Instituciones Financieras consisten en lo siguiente:

	2015	2014
Locales	570.433	587.848
Total	570.433	587.848

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

Obligaciones Diners Club	4.768
Obligaciones Banco Procredit 0903768306	8.185
Obligaciones Banco Procredit 0903768209	479.981
Oblig Banco Pich Don Limber	77.500
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	570.433

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras L/P es como sigue:

Banco Procredit # 0903768306, con fecha Febrero 2015, monto \$ 10,500.00; a 5 años y con fecha de finalización Febrero 2020.

Banco Procredit # 0903768209, con fecha Febrero 2015, monto \$ 549,681.20; a 5 años y con fecha de finalización Febrero 2020.

13. Cuentas por Pagar Largo Plazo

En el año 2015-2014 Cuentas por Pagar a Largo Plazo consisten en lo siguiente:

	2015
Cuenta por Pagar 2015	65.700
Total	65.700

LOMUCIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

14. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

LOMUCIA CIA. LTDA.		
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Al 31 de Diciembre del 2015		
(Expresado en dólares)		
	<u>2015</u>	<u>(En dólares)</u> <u>2014</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E		
IMPUESTO A LA RENTA	91.168	77.831
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	(13.675)	(11.675)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	77.493	66.156
(+) Gastos no deducibles	64.277	3.334
(-) Deducciones por leyes especiales	-	(13.495)
Base imponible	141.770	55.995
22% Impuesto a la Renta	(31.189)	(12.319)
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	(29.814)	(7.919)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	17.174	26.022
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(18.171)	(17.174)
(-) Crédito tributario años anteriores	-	(36.461)
Crédito tributario del ejercicio	377	23.213

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

LOMUCIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

16. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Ingresos	3.426.967	3.485.061
Otros Ingresos	1.394	1.927
Total	3.428.361	3.486.989

17. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Costo de ventas	(2.614.724)	(2.607.788)
Gastos Administrativos	(626.188)	(801.370)
Gastos Financiero	(92.504)	-
Otros Gastos Financieros	(3.777)	-
Total	(3.337.194)	(3.409.158)

18. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independiente (Octubre, del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

19. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración en febrero del 2016, y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.