

## **Notas a los estados financieros consolidados Al 31 de diciembre de 2012 Expresado en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.**

### **1. Operaciones**

La actividad principal de la EMPRESA LOMUCIA CIA. LTDA. Venta al por mayor y menor de aceites, lubricantes, llantas servicio de cambio de aceite .

### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

**Cuentas por cobrar.-** El riesgo de crédito se considera bajo, aún así se realizará e implementará análisis periódicos de recuperación o deterioro de partidas financieras reportadas como activos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

**Inventarios.-** Los inventarios físicos se realizarán al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuanto a asuntos de obsolescencia.

**Propiedad planta y equipo.-** La compañía no ha realizado una toma física de activos fijos en períodos anteriores, por lo tanto, es necesario realizar una reconciliación de existencias físicas versus registros contables para los ítems relevantes. Adicionalmente será necesaria la evaluación de criterios de vida útil y depreciación que puedan requerir ajustes bajo la normativa NIIF para Pymes, y en ciertos casos de revisión del valor razonable (revaluó) de activos materiales (inmuebles y terrenos) si ellos difieren significativamente del valor en libros. Finalmente es necesario implementar de manera periódica una revisión de deterioro al que pudieren verse expuestos ciertos activos utilizados en las operaciones de la empresa.

**Cuentas por pagar.-** Se requerirá implementar un proceso periódico de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

**Beneficios de empleados.-** Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

**Ingresos.-** Las políticas contables bajo NIIF para Pymes son muy claras y transparentes, por lo tanto es necesario el análisis de los contenidos de los contratos para el tratamiento adecuado del reconocimiento de ingresos en sus contratos de construcción, lo cual puede requerir un adecuado sistema de control para reporte contable.

**Costos.-** Debido a lo mencionado en la sección de ingresos precedente, será necesario el análisis sobre el sistema actual de control de proyectos de construcción en proceso para obtener información que permita el tratamiento contable adecuado en los requerimientos NIIF para Pymes. Se analizarán así mismo las políticas utilizadas para capitalización de costos para ver si existen diferencias que conciliar.

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador. que se encuentran aplicando en el Ecuador desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere.

#### **Notas a los estados financieros:**

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones a corto plazo.

Las políticas de contabilidad se aplicaron de acuerdo a las normas contables y a las NIIF en a el año 2012. Los préstamos y cuentas por cobrar se reconocen a valor razonable y se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, restando los valores por deterioro.

Los activos disponibles para la venta son las inversiones que no se cotizan en el mercado de valores y que la compañía mantiene al costo, los inventarios se determinan por el método del costo promedio.

La propiedad planta y equipo

Esta cuenta es valorizada al costo menos la depreciación acumulada, el costo incluye los gastos que son atribuibles a la adquisición del activo fijo, la depreciación se reconoce y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente.

A continuación se detalla las cuentas utilizadas en los estados financieros

<b>BALANCE GENERAL</b>			
<b>Al 31 de Diciembre de 2012</b>			
<b>Nombre de Cuenta</b>		<b>DEBE</b>	<b>-----Totales-----</b>
<b>ACTIVO</b>			<b>2,053,903.15</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,410,711.88</b>	
DISPONIBLE		216,915.15	
CAJA		196,766.06	
BANCOS		28,434.92	
COOPERATIVAS		1,714.77	
EXSIBILE		539,318.74	
CUENTAS POR COBRAR		478,781.50	
ANTICIPO Y PRESTAMOS A EMPLEADOS		0	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		54,437.24	
REALIZABLES		670,597.99	
INVENTARIOS		670,597.99	
FIJOS		620,171.27	
ACTIVOS FIJOS		620,171.27	
TERRENOS		96,247.00	
EDIFICIOS E INSTALACIONES		243,390.00	
MOBILIARIOS Y EQUIPOS		38,290.96	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		90,542.63	
VEHICULOS		121,458.95	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		15,381.23	
OTROS ACTIVOS		3,000.00	
DIFERIDOS		3,000.00	
GASTOS DIFERIDOS		3,000.00	
	<b>PASIVO</b>		<b>1,926,469.78</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,588,081.43</b>
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,588,081.43
	CTAS DOC X PAGAR PROVEED LOCALES		143,109.39
	RETENCIONES IVA POR PAGAR		88.59
	Iva en Ventas 12%		88.59
	DESBUES CUENTAS POR PAGAR		5,671.76
	DEBUCACIONES ENT. FINAN y CREDITO		593,914.74
	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		19,949.23
	ANTICIPO DE CUENTES		55,083.17

OTRAS CTAS POR PAGAR IDO TERC.	55,866.03
CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS	23,879.85
ANTICIPO A PROVEEDORES	122.81
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>338,368.25</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>127,433.37</b>
CAPITAL	10,000.00
RESERVAS	1,048.36
RESULTADOS	116,385.01
UTILIDADES	116,385.01
Resultado del Presente Ejercicio	25,742.46
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,642.55
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3,053,908.15</b>



Sr. Limber Leonidas Loor Reyna  
Gerente General

Limber Leonidas Loor Reyna  
GERENTE GENERAL



Lorgia Idilia Loor Ponce  
CONTADORA