

LOROMA S.A.

Guayaquil 22 de mayo del 2012

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

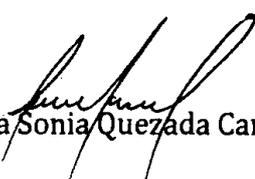
Ciudad.-

Ref Expediente N 71.869



Adjunto la presente sírvase encontrar el informe de los auditores independientes de LORMA S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011.

Atentamente


Sra Sonia Quezada Carrion

Representante Legal

Gerente General

C.C. # 0924297286

LORMA S.A.

Estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2011

Índice del Contenido

Informe de Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas de los Estados Financieros



CPA JIMMY A. LIMONES RODRIGUEZ

AUDITOR EXTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de

LORMA S.A.

Guayaquil 22 de Mayo del 2012

Informe sobre los Estados Financieros

1.- Hemos auditado los Estados financieros que se acompañan en **LORMA S.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de Diciembre del año 2011 y 2010 y los *correspondientes Estados de Resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo* por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.-

2.- La Administración de **LORMA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.



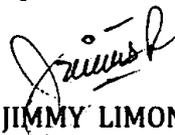
Responsabilidad del auditor

3.- Hemos auditado los Estados de situación adjunto de la compañía **LORMA S.A.** al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, y la evolución del patrimonio, por el año terminado a esta fecha. La preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la empresa. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados financieros en base a nuestra Auditoria. Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron observados sin salvedades de los mismos en su dictamen el 22 de Mayo del 2012.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador,. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoria incluye un examen en base a pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoria ofrece una base razonable para nuestra opinión.

Opinión.-

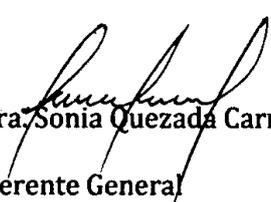
4.- En nuestra opinión, basados en nuestros exámenes y en el informe de otros auditores, los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LORMA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador


CPA JIMMY LIMONES R

RNAE 417

22 Mayo del 2012




Sra. Sonia Quezada Carrión
Gerente General

C. C. # 0924297286

LORMA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

CAJA Y BANCOS	\$ 14,724.33
CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 77,763.66
OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADOS	\$ 103,617.61
OTRAS CTAS X COBRAR NO RELACIONADS	\$ 56,295.53
(-)PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	-\$ 80.20
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	\$ 13,511.59
MERCADERIA EN TRANSITO	\$ 8,518.61
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 13,048.80

\$ 1,492,472.26

TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE

\$ 287,399.93

ACTIVOS FIJOS

TERRENOS	\$ 174,680.60
EDIFICIO	\$ 1,913,302.05
MUEBLES Y ENSERES	\$ 281,597.82
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE INSTALACION	\$ 617,119.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 19,155.63
OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 34,171.99
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 1,834,955.12

TOTAL DE ACTIVO FIJO

\$ 1,205,072.33

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

CTAS Y DCTS POR PAGAR PROVEE NO RELACION	\$ 39,723.31
OTRAS CTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONA	\$ 28,952.59
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 13,285.08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 1,725.00

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

\$ 83,685.98

PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO

OTRA CTAS Y DCT POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 339,968.80
---	---------------

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO

\$ 339,968.80

TOTAL DE PASIVO

\$ 423,654.78

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	\$ 80,000.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 328,829.05
RESEVA LEGAL	\$ 3,556.55
OTRAS RESERVAS	\$ 3,750,797.22
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJ ANTERIORES	-\$ 3,100,892.47
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6,527.13

TOTAL DEL PATRIMONIO

\$ 1,068,817.48

\$ 1,068,817.48

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 1,492,472.26


C.F. A. LUIS PIN V
CONTADOR


SRA SONIA QUEZADA
REPRESENTANTE LEGAL

LORMA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<u>VENTAS</u>		<u>\$ 725,024.83</u>
VENTAS NETAS LOCALES CON 12% DE IVA	\$ 350,912.25	
VENTAS NETAS LOCALES CON 0% DE IVA	\$ 374,112.58	
VENTAS NETAS		

<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>\$ 147,566.33</u>
COMPRAS	\$ 147,566.33	

UTILIDAD BRUTA

(-)GASTOS GENERALES

SUELDOS	\$ 137,341.16	
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 57,095.08	
SEGURO SOCIAL	\$ 48,043.80	
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 1,800.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 28,890.97	
COMBUSTIBLES	\$ 2,970.72	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 137.32	
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 7,185.49	
ARRENDAMIENTO	\$ 8,398.87	
INTERESES BANCARIOS	\$ 12,930.08	
IMPUESTOS CONTRIBUC Y OTROS	\$ 9,560.04	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	\$ 145,939.48	
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 60,005.51	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 32,279.81	
PAGO POR OTROS BIENES	\$ 949.71	
<u>TOTAL DE GASTOS</u>		<u>\$ 553,528.04</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 23,930.46


C.F. A. LUIS PIN V
CONTADOR


SRA SONIA QUEZADA
REPRESENTANTE
LEGAL

LORMA S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

<u>ACTIVO</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
CAJA Y BANCOS	\$ 16,426.99	\$ 14,724.33
CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 92,578.38	\$ 77,763.66
OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADOS	\$ 44,852.91	\$ 103,617.61
OTRAS CTAS X COBRAR NO RELACIONADS	\$ 67,072.64	\$ 56,295.53
(-)PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	-\$ 80.20	-\$ 80.20
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$ 837.50	\$ 0.00
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	\$ 14,919.05	\$ 13,511.59
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 15,324.41	\$ 0.00
MERCADERIA EN TRANSITO	\$ 0.00	\$ 8,518.61
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 0.00	\$ 13,048.80
<u>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE</u>	<u>\$ 251,931.68</u>	<u>\$ 287,399.93</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		
TERRENOS		\$ 174,680.60
EDIFICIO	\$ 1,913,302.05	\$ 1,913,302.05
MUEBLES Y ENSERES	\$ 283,964.19	\$ 281,597.82
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE INSTALACION	\$ 593,195.48	\$ 617,119.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 23,328.95	\$ 19,155.63
OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 33,446.09	\$ 34,171.99
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 1,691,382.01	-\$ 1,834,955.12
<u>TOTAL DE ACTIVO FIJO</u>	<u>\$ 1,155,854.75</u>	<u>\$ 1,205,072.33</u>
<u>TOTAL DE ACTIVO</u>	<u>\$ 1,407,786.43</u>	<u>\$ 1,492,472.26</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO</u>		
CTAS Y DCTS POR PAGAR PROVEE NO RELACION.	\$ 23,698.55	\$ 39,723.31
OTRAS CTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONA	\$ 209,243.40	\$ 28,952.59
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 0.00	\$ 13,285.08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 0.00	\$ 1,725.00
<u>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO</u>	<u>\$ 232,941.95</u>	<u>\$ 83,685.98</u>
<u>PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO</u>		
OTRA CTAS Y DCT POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 654,282.13	\$ 339,968.80
OTROS PASIVOS	\$ 2,639.71	\$ 0.00
<u>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO</u>	<u>\$ 656,921.84</u>	<u>\$ 339,968.80</u>
<u>TOTAL DE PASIVO</u>	<u>\$ 889,863.79</u>	<u>\$ 423,654.78</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 328,639.05	\$ 328,829.05
RESEVA LEGAL	\$ 1,163.51	\$ 3,556.55
OTRAS RESERVAS	\$ 3,209,012.55	\$ 3,750,797.22
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJ ANTERIORES	-\$ 1,638,905.28	-\$ 3,100,892.47
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1,461,987.19	\$ 6,527.13
<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>	<u>\$ 517,922.64</u>	<u>\$ 1,068,817.48</u>
<u>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>\$ 1,407,786.43</u>	<u>\$ 1,492,472.26</u>


C.P. ALUIS PINO
CONTADOR

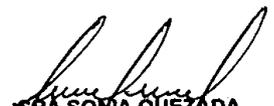

SRA SONIA QUEZADA
REPRESENTANTE LEGAL

LORMA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

<u>VENTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
VENTAS NETAS LOCALES CON 12% DE IVA	\$ 299,291.83	\$ 350,912.25
VENTAS NETAS LOCALES CON 0% DE IVA	\$ 424,503.40	\$ 374,112.58
VENTAS NETAS	\$ 723,795.23	\$ 725,024.83
<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>\$ 175,891.94</u>	<u>\$ 147,566.33</u>
COMPRAS	\$ 175,891.94	\$ 147,566.33
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		
<u>(-)GASTOS GENERALES</u>		
SUELDOS	\$ 145,424.64	\$ 137,341.16
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 24,913.27	\$ 57,095.08
SEGURO SOCIAL	\$ 41,376.28	\$ 48,043.80
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 10,598.50	\$ 1,800.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 5,691.78	\$ 28,890.97
COMBUSTIBLES	\$ 0.00	\$ 2,970.72
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 929.75	\$ 137.32
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 6,207.40	\$ 7,185.49
ARRENDAMIENTO	\$ 0.00	\$ 8,398.87
INTERESES BANCARIOS	\$ 10,878.73	\$ 12,930.08
COMISIONES LOCAL	\$ 150.00	\$ 0.00
OTRAS PERDIDAS	\$ 1,119,930.72	\$ 0.00
IMPUESTOS CONTRIBUC Y OTROS	\$ 16,092.90	\$ 9,560.04
GASTOS DE VIAJE	\$ 2,449.08	\$ 0.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	\$ 127,551.28	\$ 145,939.48
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 28,001.87	\$ 60,005.51
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 114,756.63	\$ 32,279.81
PAGO POR OTROS BIENES	\$ 1,246.13	\$ 949.71
TOTAL DE GASTOS	\$ 1,656,198.96	\$ 553,528.04
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>-\$ 1,108,295.67</u>	<u>\$ 23,930.46</u>


C.P. A. LUIS PINO
CONTADOR


SRA. SOMIA QUEZADA
REPRESENTANTE LEGAL

LORMA S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	<u>CAPITAL</u>	<u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>PERDIDAS ACUMULADAS EJERC ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 1 ENERO 2010	\$ 80,000.00	\$ 328,639.05	\$ 1,163.51	\$ 3,209,012.55	-\$ 1,638,905.28	1,461,987.19	\$ 517,922.6
VARIACIONES AL 31 DIC 2011			\$ 2,393.04	\$ 541,784.67	-\$ 1,461,987.19	1,468,514.32	\$
SALDO AL 31 DE DIC DEL 2011	\$ 80,000.00	\$ 328,829.05	\$ 3,556.55	\$ 3,750,797.22	-\$ 3,100,892.47	\$ 6,527.13	\$ 1,068,817.4


C.P.A. LUIS PIN V
CONTADOR


SRA SONIA QUEZADA CARRION
REPRESENTANTE LEGAL



LORMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

NOTA1.- Operaciones

La compañía LORMA S.A. fue constituida el 9 de febrero de 1995 y se inscribió en el Registro mercantil, del cantón Guayaquil, provincia del Guayas el 15 de marzo de 1995, siendo su actividad principal la importación , exportación distribución , compra venta y comercialización de plantas eléctricas.- su domicilio es la ciudad de Guayaquil.

NOTA 2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los Estados financieros.-

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y políticas y practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidades encargadas de su control y vigilancia

La Superintendencia de compañías en conjunto con los organismos profesionales, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con los principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de las transacciones, las correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto que a partir de enero del 2012 adopten las normas INTERNACIONALES DE Información financiera NIIF y sean de aplicación obligatoria por parte de las

entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro y preparación de los estados financieros.

b) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

c) Efectivo y equivalente de efectivo.-

Incluye el efectivo, depósitos en bancos de libre disposición, neto de sobregiros bancarios.

c). Cuentas y Documentos por cobrar clientes.-

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio. Si esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presenta como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración de la compañía.

e) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para materias primas, y materiales de operación, utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. Debido a las características de producción de la compañía no presenta saldos finales de productos terminados y en proceso por que toda la producción se comercializa mensualmente

f) Propiedades, maquinarias y equipo

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17 según corresponda , menos la depreciación acumulada; e monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas, que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Las propiedades, plantas y equipo se deprecian por el método de línea recta basado en la vida util estimada de los respectivos activos, segundossiguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	20%y 33%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza con capitalizadas.

g) Otros Activos

Los valores consignados en este rubro se refieren a valores desembolsados por la compañía, las mismas que esta siendo recuperados de manera razonable.

h) Cuentas por pagar.-Instituciones financieras Largo plazo

Estas obligaciones la empresa mantiene con empresas del sector financieros los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos en dichas instituciones.

i) Capital social .-

El capital social de la compañía se mantiene con la que se constituyo osea de \$80.000,00 con un valor nominal de las acciones de \$1,00 cada una

j) Aportes para futuras Capitalizaciones.-

Estos valor han sido entregadas efectuadas por los accionistas de la compañía con la finalidad de que en un futuro se reinviertan o se devuelvan a los respectivos accionistas, según lo determinen mediante Junta General de Accionistas