

LORMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

LORMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

Audit consulting
... **GROUP**



ENTERPRISE WORLDWIDE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Socios de

LORMA S.A.

20 de abril del 2016

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de *LORMA S.A.*, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio 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 de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

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 están libres de errores materiales.

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 debido a 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 apropiados 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.

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

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de LORMA S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-555



Dr. Jorge Calupíña
No. de Licencia
Profesional: 28525

LORMA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u> <u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	25,544	16,825	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	759,056 565,024
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	38,116	44,921	Obligaciones acumuladas	9	15,974 14,269
Inventarios	5	25,792	20,527	Pasivos por impuestos corrientes	8	6,864 "
Activos por impuestos corrientes	8	-	20,566			
Total activos corrientes		89,452	102,839	Total pasivos corrientes		781,893 579,293
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	6	1,067,883	1,170,053	Obligación por beneficios definidos	10	44,446 36,331
Total activos no corrientes		1,067,883	1,170,053	Total pasivos no corrientes		44,446 36,331
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		330,996 657,268
TOTAL ACTIVOS		1,157,335	1,272,892	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,157,335 1,272,892

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

LORMA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	351.764	316.888
Costo de Venta	<u>(282.774)</u>	<u>(234.247)</u>
Utilidad bruta	68.990	82.641
GASTOS		
De administración y ventas	(361.656)	(239.871)
Financieros	<u>(28.409)</u>	<u>(86.112)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(321.076)	(243.342)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>3.260</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	(317.816)	(243.342)
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	<u>(8.456)</u>	<u>-</u>
Total	<u>(8.456)</u>	<u>-</u>
PERDIDA DEL AÑO	<u>(326.272)</u>	<u>(243.342)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(326.272)</u>	<u>(243.342)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

LORMA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Utilidades Distribuíbles	Total
Saldos al 1 de enero del 2014	80.000	4.719	1.139.588	(323.697)	900.610
Resultado integral del año	-	-	-	(243.342)	(243.342)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	80.000	4.719	1.139.588	(567.039)	657.268
Resultado integral del año	-	-	-	(326.272)	(326.272)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	80.000	4.719	1.139.588	(893.311)	330.996

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros

LORMA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	356.454	323.804
Pagos a proveedores y a empleados	(302.849)	(7.929)
Intereses pagados	(28.409)	(86.111)
Impuesto a la renta corriente	(8.456)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	16.740	229.765
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(8.020)	(224.758)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(8.020)	(224.758)
Incremento neto de efectivo	8.719	5.007
Efectivo al principio del año	16.825	11.818
Efectivo al fin del año	25.544	16.825
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	(325.498)	(251.797)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	110.189	13.122
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	8.115	2.270
	(207.194)	(236.405)
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.430	6.916
Inventarios	(5.265)	(13.616)
Otras cuentas por cobrar comerciales	25.941	(3.006)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	202.799	493.300
Otras cuentas por pagar comerciales	(198)	(16.173)
Impuestos	(774)	8.456
Otros pasivos	-	(9.708)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	16.740	229.765

Las notas explicativas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros