

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

**Información
General**

LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA, inicia sus actividades en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 7 de octubre de 1975

Su objetivo principal realizar propia y/o terceros y/o asociada a terceros y/o formando parte de sociedades constituidas o a constituirse dentro o fuera de la República del Ecuador, las siguientes actividades, lavado y limpieza en seco, planchado etc. etc. De todo tipo de prendas de vestir (incluso de piel) y de productos textiles que se realizan con equipo mecánico, o a mano o en máquinas accionadas con monedas para el público en general o para clientes industriales o comerciales; actividades de reparación y arreglos menores de prendas de vestir y otros artículos textiles.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, en las calles Av. Amazonas N47-279 y Río Palora.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**Bases de
preparación**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Propiedad, Planta
y Equipo**

• **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

• **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Vehículo	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

**Provisión para
Jubilación Patronal
y Desahucio**

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

	<p>una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.</p>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<p>Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.</p>
Impuesto a las ganancias	<p>El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.</p>
Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias	<p>Los ingresos provenientes de las actividades del curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.</p>
Reserva Legal	<p>La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.</p>
Ingresos financieros	<p>Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.</p>
Gastos de operación	<p>Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio</p>
Estado de Flujo de Efectivo	<p>Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los Ingresos financieros y en general, todos</p>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

1. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.893,65	18.349,86

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

2. Inventarios

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	16.926,57	18.399,83
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		1.031,30
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN INVENTARIO		
TOTAL	16.926,57	19,431,13

3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
CLIENTES	12.240,07	28.994,16
EMPLEADOS	645,66	645,98
OTROS ACREEDORES	49982,97	38049,35
ANTICIPO PROVEEDORES	5127,37	6053,55
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-232,69	-66,50
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1066,29	4265,11
TOTAL	68829,67	77941,65

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde a facturas por venta de productos sin intereses. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- Hechos concretos de deterioro

El en análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó la cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la NIIF 1 en el literal b) del numeral 10. Los castigos de cuentas por cobrar no requieren del uso de efectivo, razón por la cual se excluye su efecto, como actividad del flujo de operaciones, en el estado de flujo de efectivo

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Compañía sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

4. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	ADICIONES Y RETIROS	2015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			-
TERRENOS	202.000.39	0	202.000.39
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	225.635.56	0	225.635.56
MUEBLES Y ENSERES	98.250.17	0	98.250.17
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	293.796,76	8.632.03	285.164,73
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	54.654,69	0	54.654,69
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	53.816,87	0	53.816,87
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.035,84	0	5.035,84
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(454.717,03)	(46659,75)	(408.057,28)
TOTAL	478.473,25	-38.027,72	516.500,97

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
PROVEEDORES	14.910.30	35.909.07
BENEFICIOS SOCIALES	13.094.20	35.860.37
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	13.442.39	12.040.39
OBLIGACIONES FISCALES	23.150.37	13.891.45
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7.434.69	21.505.30
ANTICIPO CLIENTES	400.19	302.50
OBLIGACIONES NO RELACIONADAS LOCALES	39.728.19	15.622.81
TOTAL OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO	112.160.33	135.131.89

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	413.958.43	472.960.23
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de inventario. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está constituido por:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	91.000.00	91.000.00

7. CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO	64,252.01	90227.60
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
(+) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19,967.37	28687.50
UTILIDAD GRAVABLE	44,284.64	61540.10
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCLA DELARADO	10,241.42	11234.96

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
LAVANDERIAS NORTE SOCIEDAD ANONIMA
(Expresada en US dólares)

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	10,737.76	11181.24
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	4,236.60	4221.74
CREDITO TRIBUTARIO ISD	42.95	14.86
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	4,775.89	4182.88

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
RESERVA LEGAL	3.323.63	3.323,63

9. RESERVA FACULTATIVA

AL 31 Diciembre la Reserva Facultativa se encuentra de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
RESERVA FACULTATIVAS	432.31	432.31

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como relliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Af 31 de diciembre los resultados acumulados son de:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	93.780.32	93.780.32

11. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF

El resultado neto de los ajustes realizados por implementación de las NIIF asciende a 278.223,49

12. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a la pérdida en el ejercicio 2016. Al 31 de diciembre corresponde al valor de USD (64252.01)

13. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2016 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2016
INGRESOS	967.235.07
COSTOS	344.013.46
GASTOS	687.473.62
RESULTADOS	64.252.01

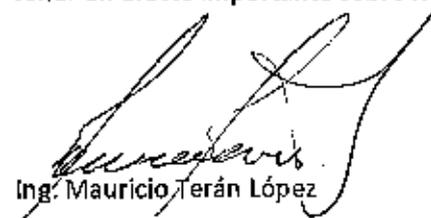
14. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de Aprobación de los Estados Financieros (27 abril de 2017) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Mauricio Terán López
Gerente General


Fátima Molina
Contadora