

LAVANDERIAS LOJA CIA. LTDA.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2017**

Los Estados Financieros de **LAVANDERIAS LOJA CÍA LTDA.**, han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CAJA GENERAL: Esta cuenta registra los valores que están pendientes de depositar al 31 de diciembre del 2017

LOCAL	FECHA	VALOR
PRINCIPAL	30-12-2017	333.63
SUPERMAXI	30-12-2017	75.70
SUPERMAXI	31-12-2017	46.17
GRAN AKI	30-12-2017	161.77
GRAN AKI	31-12-2017	33.51
TOTAL		\$ 650.78

BANCO DE LOJA: Saldo conciliado de la cuenta corriente No. 2900462722 al 31 de diciembre del 2017, según consta en anexo, el mismo que asciende al valor de \$ 1,442.11.

FONDO DE CAJA: En esta cuenta se ven reflejados los \$30.00 entregados a cada una de las recepcionistas de las tres sucursales que son: Planta, Supermaxi y Gran Aki.

CAJA CHICA: Representa el saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, el mismo que es justificado en Enero de 2018 por la Lic. Olga Santín.

CAJA TRANSITORIA: En esta cuenta se refleja el saldo de \$152.92 que corresponde valores por justificar del Ing. Edwin Imán por \$ 138.55 y de la Lic. Olga Santín \$ 14.37.

CAJA CHICA CONSTRUCCIÓN: Este saldo se tiene desde el 31 de Diciembre de 2016.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES: Se anexa listado de cada cliente que está adeudando por concepto de servicio de lavado de prendas con corte al 31 de Diciembre de 2017.

En el anexo de Planta se arrastra el mismo faltante que hubo en el periodo 2015, los mismos, que, continúan de periodos contables anteriores, estos valores ascienden a la cantidad de cincuenta y dos dólares con noventa y dos centavos (\$52.92); así mismo, en la sucursal de Supermaxi se arrastran valores por facturas del año 2009, los mismos que ascienden a un valor de siete dólares con veintiún centavos (\$7,21), y hay una variación de seis dólares con un centavos de dos facturas canceladas en años anteriores y que luego de arreglado el programa me aparecen como vigentes y es del 15 de diciembre del 2012, en lo referente a la sucursal del Gran Aki, no existen faltantes de facturas de años anteriores.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Mónica García: Esta cuenta se viene arrastrando en el balance del año 2015, la misma que es de faltantes de dinero y prendas del año 2012.

Super Intendencia de Compañías: Al igual que la cuenta anterior, este saldo viene desde el año 2015, por un pago en exceso que se ha realizado en el año 2014; y, que en el mes de Febrero de 2018 este saldo se liquida con el pago de la multa generada del año 2017 y con estado de cuenta entregado por la Superintendencia de Compañías.

Cuenta por Cobrar Lic. Olga Santín: Esta cuenta se creó para registrar todas las diferencias en menos de los cheques girados a nombre de Lic. Olga Santín y que no fueron justificados hasta la fecha durante su periodo de funciones como Gerente de la Compañía, siendo un total de **\$ 1,148.29** a diciembre de 2017 el saldo real a febrero de 2018 que hasta ahí fueron sus funciones como gerente el valor es de **\$ 1.477,32**

Insumos: En esta cuenta se refleja el saldo que se tiene en materiales que se utilizan para los procesos de producción y la entrega de las prendas a los clientes como son las fundas, armadores y cartones para las camisas.

ANTICIPO A PROVEEDORES: Esta cuenta al 31 de Diciembre de 2016 tuvo un saldo de \$ 28.855.20, en el año 2017 se disminuye su valor porque los proveedores entregan sus facturas y se baja los anticipos entregados de esta cuenta. Por lo tanto su saldo a la fecha de corte es de **\$ 8,133.20.**

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA: Esta cuenta representa los valores por retenciones en la fuente que nos realizaron durante el año 2017, sumado el crédito tributario en la fuente de años anteriores y su saldo es de **\$ 879.11**.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA: Para el año 2017 se determina y se cancela por Anticipo de impuesto a la Renta la cantidad de mil doscientos treinta y siete dólares con 68 centavos (\$1,237.68) en los meses de julio y septiembre según corresponde.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Constan todos los activos fijos que posee la empresa, conjuntamente con el valor de la Depreciación Acumulada.

PASIVOS.

PROVEEDORES COMERCIALES: Son los valores pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017, su saldo es de **\$10.680.09**. Se adjunta anexo.

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS: Corresponde a valores por cheques girados en el año 2017 y que hasta el 31 de diciembre no han sido cobrados.

FECHA	NOMBRE	Nro. CHEQUE	VALOR
08-09-2016	Zúñiga Vire Susana Jackeline	003927	27.14
28-12-2017	Sempertegui Mónica	004271	306.43
31-12-2017	Migue Tapia	004279	129.99
TOTAL			463.56

DEPÓSITOS EN EXCESO: Son valores que por equivocación fueron depositados en exceso por las recaudadoras o quienes se encargaban de esta gestión.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

PRÉSTAMO BANCO DE LOJA: Refleja el saldo del crédito que se obtuvo en el Banco de Loja para financiar los gastos de la construcción. Todos los pagos mensuales se debitan el día 28 de cada mes de la cuenta bancaria de la empresa, su saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 2,905.10.

PROVISIÓN GASTO ARRIENDO: Se considera una provisión de \$ 600.00 para el pago de arriendo del local en donde se tenía anteriormente la maquinaria y que aún no se ha facturado.

SRI POR PAGAR: Corresponde a los valores por pagar por declaraciones de IVA y retenciones en la Fuente correspondientes a Diciembre de 2017.

IESS POR PAGAR: Se refiere a la planilla del IESS correspondiente al mes de diciembre de 2017.

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS: Comprende, los sueldos del mes de diciembre del 2017 de los empleados y la provisión de décima tercera y cuarta remuneración a pagarse en el siguiente año, sumando un total de \$ 6,717.05.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

En esta cuenta se registran los préstamos otorgados por **Dra. Tania García Córdova** en un monto de \$ 5,000.00 y el de la Lic. Judith Alicia Castro por crédito concedido por el Banco de Pichincha cuyo saldo es de \$ 2,656.63. Las cuotas de este último crédito se pagan el día 10 de cada mes.

PATRIMONIO

CAPITAL: Corresponde al capital aportado por cada socia que asciende a un monto de \$ 52,049.00 cada una.

RESERVAS: Son las reservas Legal y Facultativa establecidas en la Ley de Compañías.

PÉRDIDAS ACUMULADAS: El valor de las pérdidas acumuladas ascendía a setenta y nueve mil quinientos sesenta y cinco dólares con veinte centavos (\$79,565.20), con la utilidad del ejercicio económico del 2015 luego de conciliación tributaria se redujo la pérdida en mil quinientos ocho dólares con cuarenta y ocho centavos (\$1,508.48), quedando una pérdida acumulada de setenta y ocho mil cincuenta y seis dólares con setenta y dos centavos (\$78,056.72) y este saldo se mantuvo en el año 2017.

PÉRDIDA DEL EJERCICIO: Pérdida del Ejercicio es de (\$ - 3.413,70)

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos: Representa los ingresos operacionales por prestación de servicios de lavado de prendas de vestir de los tres locales comerciales que mantiene la empresa como son; Local del centro, Supermaxi y Gran Aki.

Otros Ingresos: Este rubro representa una multa en el mes de marzo a un trabajador

GASTOS DE VENTA.

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones: En este rubro corresponde al gasto del personal destinado para la venta de los servicios de Martinizing.

Aportes a la Seguridad Social: Corresponde a los gastos por aporte patronal y fondos de reserva que tiene derecho cada trabajador de ventas.

Beneficios Sociales e Indemnizaciones: Comprende los gastos por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y bonificación del 25% por cada año de servicio en caso de finiquito.

Honorario, Comisiones y Dietas a personas Naturales: Consta la Provisión de Servicios Profesionales de la Dra. Maritza Sotomayor por el mes de noviembre de 2017 y entrega la factura en el mes de febrero de 2018

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

Mantenimiento e Instalaciones: Todo lo relacionado al mantenimiento de las máquinas de producción y también incluye compra de focos para la sucursal del Gran Aki.

Mantenimiento Maquinaria y Planta: Una compra de neoplos y otros materiales para arreglo de maquinaria

Mantenimiento de Muebles y Equipos: Están todos los gastos por mantenimiento de los equipos de computación de los locales, así, como el cambio en el programa Visual Fac del IVA del 12% al 14%.

Mantenimiento Vehículo: Gastos incurridos para mantener operativo al vehículo.

Mantenimiento Maquinaria: Gasto de Mano de Obra para arreglo de maquinarias y compra de repuestos

Arrendamiento Operativo:

Arrendamiento Matriz: Se cancela mensualmente por arrendamiento del local del centro la cantidad de (\$306.43) a Sempertegui Mónica, se cancela por arriendo de Supermaxi y Gran Aki el valor de \$ 1.287,41.

Publicidad y Propaganda: Gastos incurridos para efectuar días Martinizing, y, para elaboración de pancartas indicando el cambio de local comercial.

Gasto Promociones: Compra de Globos para promoción.

Diesel para La Planta: Gasto de Diesel para el funcionamiento del Tanque que lo utilizan en el Parque Industrial.

Combustibles: Son todas las facturas de combustible para el funcionamiento de la buseta que realiza el recorrido para la entrega y recepción de la ropa.

Lubricantes: Gasto por cambio de aceite del vehículo.

Transporte: Gasto por transporte de materiales e insumos comprados a los proveedores de otras ciudades.

Depreciaciones: Perdida mensual del valor de cada activo fijo que posee la empresa.

Intangibles: Gasto de patente municipal que se paga cada año.

Consumo de Insumos: Corresponde a la salida diaria del inventario por consumo de insumos y materiales para el procesamiento de las prendas de vestir.

Gastos De Administración. A este grupo de igual forma corresponde a los gastos incurridos como sueldo, aporte patronal, fondos de reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto, del personal de administración y producción de la planta.

Gasto Royalty: Pago mensual a Lavanderías Ecuatorianas por la Franquicia de Martinizing.

Servicios Básicos: Gasto por servicios de energía eléctrico, servicios de agua potable y servicio telefónico de los tres locales.

Impuestos Fiscales: Comprende el pago del permiso de funcionamiento y el pago de la matriculación vehicular.

Otros Gastos: Comprende diferentes gastos para el buen funcionamiento de la empresa en la que incluye los suministros y materiales, tinturados y lavados, gastos varios, gastos de imprenta, vigilancia privada planta, gastos IVA, gastos de administración.

Gastos Financieros: Comprende los gastos de los intereses bancarios por el préstamo realizado en el Banco de Loja, y las comisiones bancarias que es el cobro que realiza el Banco por el Convenio de Débito.

Gastos no Deducibles: Corresponde a los gastos incurrido necesarias para el funcionamiento de la empresa pero que no fueron sustentados con facturas válidas y consta el pago de agua potable y energía eléctrica ya que el medidor está a nombre de Sempertegui Mónica.

Perdida del Ejercicio: Es el resultado entre los ingresos y los gastos del periodo contable el mismos que es de **Tres Mil Cuatrocientos Trece, 70/100 (\$ 3.413,70)**

ASPECTOS TRIBUTARIOS.

Están realizadas las declaraciones de todos los meses se va a realizar sustitutivas de los meses de octubre y diciembre de 2017, ya que los valores declarados no son los correctos.

ASPECTOS LABORALES

Todos los trabajadores tienen sus respectivos contratos legalizados, como nueva medida se tomó el registro d entrada y salida de los trabajadores.

Con la presentación y aprobación de los balances se va a cumplir con la información en el SRI el Impuesto a la Renta que tenemos plazo hasta el lunes 16 de abril de 2018 y a la Superintendencia de Compañías hasta el 30 de abril d e2018, no pagando ningún tipo de multas.

Impuestos Fiscales: Comprende el pago del permiso de funcionamiento y el pago de la matriculación vehicular.

Otros Gastos: Comprende diferentes gastos para el buen funcionamiento de la empresa en la que incluye los suministros y materiales, tinturados y lavados, gastos varios, gastos de imprenta, vigilancia privada planta, gastos IVA, gastos de administración.

Gastos Financieros: Comprende los gastos de los intereses bancarios por el préstamo realizado en el Banco de Loja, y las comisiones bancarias que es el cobro que realiza el Banco por el Convenio de Débito.

Gastos no Deducibles: Corresponde a los gastos incurrido necesarias para el funcionamiento de la empresa pero que no fueron sustentados con facturas válidas y consta el pago de agua potable y energía eléctrica ya que el medidor está a nombre de Sempertegui Mónica.

Perdida del Ejercicio: Es el resultado entre los ingresos y los gastos del periodo contable el mismos que es de **Tres Mil Cuatrocientos Trece, 70/100 (\$ 3.413,70)**

ASPECTOS TRIBUTARIOS.

Están realizadas las declaraciones de todos los meses se va a realizar sustitutivas de los meses de octubre y diciembre de 2017, ya que los valores declarados no son los correctos.

ASPECTOS LABORALES

Todos los trabajadores tienen sus respectivos contratos legalizados, como nueva medida se tomó el registro d entrada y salida de los trabajadores.

Con la presentación y aprobación de los balances se va a cumplir con la información en el SRI el Impuesto a la Renta que tenemos plazo hasta el lunes 16 de abril de 2018 y a la Superintendencia de Compañías hasta el 30 de abril d e2018, no pagando ningún tipo de multas.

Atentamente,

Ing. Verónica Tapia Pacheco

CONTADOR

