LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 – DATOS

La Compañía fue constituida en la ciudad de Cuenca República del Ecuador, el 1 de octubre de 2010 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 578.
La primera denominación social de la compañía fue Dharmanat Cía. Ltda., misma que mediante escritura con fecha 14 de mayo de 2012 cambia su denominación social a Lvxo del Ecuador Cía. Ltda.
El objetivo principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos de perfumería, cosméticos, jabones y artículos de tocador.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación del estado de situación financiera bajo NIFF al 31 de diciembre del 2014
Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo
Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales y del exterior. La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

c) Documentos y cuentas por cobrar
Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan 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 la cual se carga a los resultados del año.
El deterior de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existente cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad.

d) Inventarios
Los inventarios se presentan al costo promedio ponderado, están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menos, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

e) Importaciones en Tránsito
Los costos de los inventarios incluyen el precio de compra, los aranceles de importación, impuestos no recuperables, transporte, seguro, almacenamiento, gastos aduaneros, entre otros.

f) Propiedad, planta y equipo.
Las propiedades, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de, equipos de computación, muebles y equipos de oficina y vehículos.
La depreciación de edificios, muebles y equipo de oficina y equipos de computación se calcula aplicando las tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.
Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran el valor presente de pago.

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

h) Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.
El costo del beneficio por Jubilación patronal y desahucio definidos por las leyes laborales ecuatorianas a cargo de la Compañía, se provisiona afectando a los resultados del ejercicio. El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2014 corresponden al 100% del valor de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre de 2014 se encontraban prestando servicios a la Compañía.
De acuerdo con la legislación actual vigente, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, dichos pasivos cubren la totalidad de los trabajadores que se encontraban prestando sus servicios a la Compañía al 31 de diciembre de 2014.

i) Reconocimiento de ingresos y costos
Las ventas y costos de ventas son reconocidas cuando los inventarios son entregados a los clientes y los precios son establecidos en baso a los márgenes de ganancia esperados y aprobados por la Administración. Los descuentos otorgados son registrados como un menor valor de la venta.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
Composición:

Caja Chica (Fondo Rotativo)	$ 624.98
Banco de Guayaquil	$ 509.78
Banco Bolivariano	$ 5,838.74
Total efectivo y equivalente de efectivo:	**$ 6,973.50**

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
Composición:

Cuentas por Cobrar Clientes	$ 176,324.40
Provisión Ctas. Incobrables	($ 2,835.20)
Provisión por deterioro Ctas. x Cobrar	($ 19,136.41)
Total cuentas por cobrar	$ 154,352.79
Prestamos Empleados	$ 498.51
Total otras cuentas por cobrar	$ 498.51
Total documentos y cuentas por cobrar	**$ 154,851.30**

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2014 se desglosa en el siguiente cuadro:

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Clientes	1.236	108.657	46.559		19.872	176.324
Total	1.236	108.657	46.559		19.872	176.324

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 5 – INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO

Composición:

Mercaderías	$ 66,619.89
Total inventario	**$ 66,619.89**

Corresponden a mercadería disponible para la venta, los mismos que están almacenados en el local de la compañía. La Administración considera que estos inventarios son realizables en el corto plazo y que el costo de estas mercaderías no supera a su valor de mercado o a su valor neto de realización.

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR	DEP. ACUM.	SALDO
Muebles y Enseres	$ 24,460.86	$ 1,651.95	$ 22,808.91
Equipos de computación	$ 2,193.29	$ 2,193.29	$0.00
SUMAN:	$ 26,654.15	$ 3,845.24	$ 22,808.91

NOTA 7 – ACTIVOS NO CORRIENTES

Composición:

Registros Sanitarios	$ 37,230.71
Amortización acumulada Registros Sanitarios	($ 12,645.47)
S.RI. Fianza Tribunal Distrital	$ 590.00
Total Otros activos no corrientes	**$ 25,175.24**

NOTA 8 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Cuentas por pagar proveedores (1)	$ 12,936.86
Acreedores Varios (2)	$ 101,744.41
Préstamos de socios – Crespo Sebastián	$ 31,559.55
Total cuentas y documentos por pagar:	**$ 146,240.82**

(1) Corresponden Almacenes De Prati S.A. $5.500, Colineal Corporation Cia. Ltda. $4.942, otros $2.495.

(2) Corresponde a préstamos de compañías relacionadas y a otros acreedores. Entre los préstamos de compañías relacionadas tenemos: $90,515.80 de Colineal Corp. Cia. Ltda. Y $11,108.53 de Carpintería y Tapicería Internacional Cía. Ltda.

NOTA 9 – DOCUEMNTOS POR PAGAR

Préstamos Bancarios:

Banco de Guayaquil.- Operación 971011 $50.000 a 180 días plazo fecha de concesión. 29/10/14, fecha de vencimiento 27/04/15, tasa de interés 11.5%.

Operación 972596 $60.200 a 180 días plazo fecha de concesión. 24/12/14, fecha de vencimiento 22/06/15, tasa de interés 11.5%.

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

Retenciones Renta por Pagar	$ 3,461.68
Retenciones IVA por Pagar	$ 2,559.72
Imp. Renta Empleados x Pagar	$ 12,605.78
Total Impuestos por pagar	**$ 18,627.18**

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Composición:

Aporte Personal IESS 9.45%	$ 254.00
Aporte Pat-Secap-IECE 12.15%	$ 326.57
Fondos de Reserva por Pagar	$80.97
Total Obligaciones con el IESS	**$ 661.54**

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición:

Sueldos por pagar	$ 529.07
Decimotercer Sueldo	$ 631.40
Decimocuarto Sueldo	$ 540.65
Vacaciones	$ 1,197.98
Total Sueldos y beneficios sociales	$ 2,899.10
15% participación empleados	$ 7,737.53
Total 15% de empleados	$ 7,737.53
Total obligaciones con empleados	**$ 10,636.63**

NOTA 13 – PROVISIONES

Composición:

Reserva Jubilación Patronal (1)	$ 1,342.49
Reserva Bonif. Por Desahucio (2)	$ 184.24
Total Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	**$ 1,526.73**

(1) La reserva corresponde al 100% del beneficio jubilatorio devengado independientemente de la fecha de pago, el cual fue estimado en base a cálculos elaborados por un actuario considerando a todos los empleados de la Compañía. El estudio fue realizado aplicando los principios y normas actuariales generalmente aceptados internacionalmente y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el Mandato Constituyente N°. 8 y la Norma Internacional de Contabilidad N° 19. La Compañía realiza reservas actuariales sin realizar aportes a ningún fondo.

(2) La reserva corresponde al valor actual del 25% de la última remuneración mensual que le correspondería a cada empleado por cada uno de los años de servicio que prestaría a la Compañía al momento de su retiro. La Administración consideró para su registro que una parte de este pasivo probablemente no será exigible por separación voluntaria de algunos empleados.

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 14 - PATRIMONIO
Composición:

Capital Social	$ 400.00
Reserva Legal	$ 121.96
Aportes Futura Capitalización - S. Crespo	$ 106,900.00
Aportes Futura Capitalización - R. Maldonado	$ 93,700.00
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores (2010)	$ 2,128.05
Pérdida ejercicios anteriores 2011-2012-2013	($ 239,726.28)
Utilidad del Ejercicio	$ 31,240.23
Total del Patrimonio	**($ 5,236.04)**

Ing. Sebastián Crespo
GERENTE

Raquel Portilla Álvarez
CONTADORA