LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016

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 deterioro 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.

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 2016

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 2016 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 2016 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 2016.

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)	$ 187,43
Banco Produbanco	$ 4.068,11
Banco de Guayaquil	$ 27.084,26
Banco Bolivariano	$ 22.389,16
Total efectivo y equivalente de efectivo:	**$ 53.728,96**

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	$ 112.597,37
Provisión Ctas. Incobrables	($ 3.499,96)
Total cuentas por cobrar	$ 109.097,41
Prestamos Empleados	$ 543,54
Deudores Varios	$ 320,00
Total otras cuentas por cobrar	$ 863,54
Total documentos y cuentas por cobrar	**$ 109.960,95**

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2016 se desglosa en el siguiente cuadro:

	Vencidas	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Clientes	$3.244,83	$104.177,22	$ 5,175.32	$0,00	$0,00	$112.597,37
Total	**$3.244,83**	**$104.177,22**	**$ 5,175.32**	**$0,00**	**$0,00**	**$112.597,37**

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 5 – INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO

Composición:

Mercaderías	$ 44.478,53
Total inventario	**$ 44.478,53**

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	$ 39.715,27	$ 8.403,93	$ 31.311,34
Equipos de computación	$ 2.193,29	$ 2,193.29	$0.00
SUMAN:	$ 41.908,56	$ 10.597,22	$ 31.311,34

NOTA 7 – ACTIVOS NO CORRIENTES

Composición:

Registros Sanitarios	$ 54.083,68
Amortizac. Acum. Registros Sanitarios	($ 24.047,98)
Total Otros activos no corrientes	**$ 30.035,70**

NOTA 8 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Cuentas por pagar proveedores (1)	$ 5.991,18
Acreedores Varios (2)	$ 102.800,30
Préstamos de socios – Crespo Sebastián	$ 57.614,49
Total cuentas y documentos por pagar:	**$ 160.414,79**

(1) Corresponden $3.938,33 a no relacionados y $ 2.052.85 a relacionados. Entre los relacionados tenemos: $1.687,35 de Intercontinental Travel It Group Cía. Ltda. y $365,50 de Crespo Sebastián

La Administración de la Compañía espera cancelar estas deudas en el corto plazo por lo tanto no considera necesario estimar el costo amortizado de estos pasivos ya que se estima que su valor nominal no difiere significativamente de su valor razonable.

(2) Corresponde a préstamos de compañía relacionadas y a otros acreedores. Entre los préstamos de compañías relacionadas tenemos: $91,691.77 de Colineal Corp. Cía. Ltda. Y $11,108.53 de Carpintería y Tapicería Internacional.

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

Impuesto a la Renta por pagar	$ 2.055,36
Retenciones Renta por Pagar	$ 172,55
Retenciones IVA por Pagar	$ 220.22
IVA por Pagar	$ 2.326,28
Total Impuestos por pagar	**$ 4.774,41**

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Composición:

Aporte Personal IESS 9.45%	$ 393,20
Aporte Pat-Secap-IECE 12.15%	$ 519,38
Fondos de Reserva por Pagar	$122,75
Cuotas Préstamos del IESS	$ 377,97
Total Obligaciones con el IESS	**$ 1.410,30**

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición:

15% Participación Empleados	$ 66.88
Decimotercer Sueldo	$ 336,71
Decimocuarto Sueldo	$ 1.371,22
Vacaciones	$ 2.238,14
Total Sueldos y beneficios sociales	$ 4.012.95
Total obligaciones con empleados	**$ 4.012,95**

NOTA 12 – PROVISIONES

Composición:

Reserva Jubilación Patronal (1)	$ 1.744,94
Reserva Bonif. por Desahucio (2)	$ 786,28
Total Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	**$ 2.531,22**

(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 Nº. 8 y la Norma Internacional de Contabilidad Nº 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.

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 13 - PATRIMONIO

Composición:

Capital Social	$ 400,00
Reserva Legal	$ 1.683,97
Reserva Facultativa	$ 29.678,22
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	($ 268.679,90)
Pérdida del Ejercicio	($1.676.40)
Total del Patrimonio	**($ 35.866,06)**

Ing. Sebastián Crespo
GERENTE

Raquel Portilla Álvarez
CONTADORA