

**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017**

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 muebles y equipos 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 2017**

**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 2017 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 2017 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 2017.

**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 base 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)	\$ 68,89
Banco Produbanco	\$ 8.839,35
Banco de Guayaquil	\$ 1.591,48
Banco Bolivariano	\$ 15.684,18
Banco St. Georges	\$ 3.269,97
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo:</b>	<b>\$ 29.453,87</b>

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:		\$8.881.10
<b>Relacionadas:</b>		
Carpintería y Tapicería Internacional Ctin Cía. Ltda.	3.783,55	
Colineal Corporation Cía. Ltda.	2.690,35	
Vásquez González Daniela Verónica	1.498,51	
Andrade Moscoso Juana Cecilia	466,93	
Vázquez González Andrea Alexandra	237,20	
Crespo Andrade Juan Sebastián	100,63	
Gonzales Moscoso María Eulalia	62,13	
Crespo Francisco	41,80	
<b>No relacionadas:</b>		254.804.38
Tiendas Industriales Asociadas (Tía) S.A.	138.563,38	
Corporación Favorita C.A.	42.864,71	
Almacenes De Prati S.A.	33.963,72	

**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Farmacias Y Comisariatos De Medicinas S.A. Farcomed	10.184,58	
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A	7.011,41	
Insumos Profesionales Insuprof Cía. Ltda.	5.470,16	
Comercial Etatex C.A.	5.150,81	
Italica S.A	3.368,31	
Corporación El Rosado S.A.	3.209,45	
Otros:	5.017,85	
Provisión Ctas. Incobrables		(\$3.499,96)
<b>Total cuentas por cobrar</b>		<b>\$260.185,52</b>
<b>Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas:</b>		<b>\$591,51</b>
Ondemand Services Cía. Ltda.		
<b>Otras Cuentas por Pagar no relacionadas:</b>		<b>1.999,34</b>
Prestamos Empleados	1.891,50	
Deudores Varios	107,84	
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>		<b>\$ 2.590,85</b>
<b>Total documentos y cuentas por cobrar</b>		<b>\$262.776,37</b>

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2017 se desglosa en el siguiente cuadro:

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
<b>Clientes</b>	\$239.801,74	\$15.938,38	\$ 162,45	\$4.433,05	\$3.349,86	\$263.685,48
<b>Total</b>	<b>\$239.801,74</b>	<b>\$15.938,38</b>	<b>\$ 162,45</b>	<b>\$4.433,05</b>	<b>\$3.349,86</b>	<b>\$263.685,48</b>

**NOTA 5 – INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO**

Composición:

Mercaderías		\$ 162.923,27
<b>Total inventario</b>		<b>\$ 162.923,27</b>

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	\$44.647,48	\$ 12.703,53	\$ 31.943,95
Equipos de computación	\$ 4.046,29	\$ 2.540,60	\$1.505,69
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 48.693,77</b>	<b>\$ 15.244,13</b>	<b>\$ 33.449,64</b>

**NOTA 7 – ACTIVOS NO CORRIENTES**

Composición:

Registros Sanitarios		\$ 79.766,84
Amortizac. Acum. Registros Sanitarios		(\$ 33.133,76)
<b>Total Otros activos no corrientes</b>		<b>\$ 46.633,08</b>

**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 8 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

Cuentas por pagar proveedores locales relacionados (1)	\$ 6.886.22
Cuentas por pagar proveedores no relacionados del exterior	72.202.64
Otras Cuentas por Pagar (2)	17.009.95
Préstamos de socios – Crespo Sebastián	10.080,00
Documentos por Pagar (3)	183.450,00
Intereses por pagar	2.491.29
Tarjeta de Crédito American Express Banco de Guayaquil	2.573.65
<b>Total cuentas y documentos por pagar:</b>	<b>\$ 294.693,75</b>

(1) Corresponden a la relacionada local Colineal Corporation Cía. Ltda.

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 \$678.69 por deudas a relacionadas locales y \$16.331.26 a no relacionadas locales.

(3) Corresponden a préstamos bancarios concedidos por el Banco de Guayaquil pagaderos a su vencimiento en una sola cuota el capital más los intereses:

No. Préstamo	Valor	Fecha de Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa de interés
985765	\$ 31.200,00	16/10/2017	15/01/2018	11,39%
986239	\$ 80.000,00	15/11/2017	14/05/2018	11,39%
986558	\$ 72.250,00	11/12/2017	10/04/2018	11,39%
	\$ 183.450,00			

**NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR**

Composición:

Impuesto a la Renta por pagar	\$ 1.584,84
Retenciones Renta por Pagar	\$ 197,57
Retenciones IVA por Pagar	\$ 198,27
Retenc. Imp Renta Empleados x pagar	\$ 51,90
ISD por Pagar	\$ 2.670,34
<b>Total Impuestos por pagar</b>	<b>\$ 4.702,92</b>

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

Composición:

Aporte Personal IESS 9.45%	\$ 579,54
Aporte Pat-Secap-IECE 12.15%	\$ 745,15
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 90,27
Cuotas Préstamos del IESS	\$ 405,58
<b>Total Obligaciones con el IESS</b>	<b>\$ 1.820,54</b>

**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 11 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Composición:

15% Participación Empleados	\$ 747.69
Decimotercer Sueldo	\$ 536,26
Decimocuarto Sueldo	\$ 1.273,96
Vacaciones	\$ 3.144,41
Sueldos por pagar	\$ 85,35
Total Sueldos y beneficios sociales	\$ 5.787,67
<b>Total obligaciones con empleados</b>	<b>\$ 5.787,67</b>

**NOTA 12 – PROVISIONES**

Composición:

Reserva Jubilación Patronal (1)	\$ 2.279,37
Reserva Bonif. por Desahucio (2)	\$ 1.404,23
<b>Total Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio</b>	<b>\$ 3.683,60</b>

(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.

**NOTA 13 - PATRIMONIO**

Composición:

Capital Social	\$ 500.400,00
Reserva Legal	\$ 1.683,97
Reserva Facultativa	\$ 29.678,22
Aportes Futura Capitalización - S. Crespo	\$ 300,00
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores (2010)	\$ 2.128,05
Pérdida ejercicios anteriores	(\$ 270.356,30)
Utilidad del Ejercicio	\$ 2652,10
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>(\$ 266.486,04)</b>

**NOTA 14- INGRESOS OPERACIONALES**

Composición:

Ventas locales	519.980.73
<b>Total:</b>	<b>519.980.73</b>

**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 15- COSTO DE VENTAS**

Composición:

Inventario Inicial	44.478,53
+ Compras e importaciones netas	376.829,22
Total disponible para la venta:	421.307,75
- Inventario Final	162.229,52
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>259.078,23</b>

**NOTA 16- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Composición:

Sueldos y salarios	85.738,27
Honorarios y Comisiones a terceros	54.507,36
Publicidad	21.630,02
Gastos de Viaje y Movilización	13.076,46
Transporte	12.847,48
Amortizaciones	9.085,78
Arriendos	7.876,08
Suministros y materiales	7.119,96
Depreciaciones	4.646,91
Impuestos	3.835,84
Mantenimiento y Reparaciones	3.808,41
Gastos de Gestión	1.660,09
Jubilación patronal y desahucio	1.635,27
Agua, Luz y Telecomunicaciones	1.404,22
Seguros	541,84
Otros Gastos de Operación	30.813,04
<b>Total:</b>	<b>260.227,03</b>

**NOTA 17- OTROS INGRESOS**

Composición:

ORI Reverso beneficio de empleados	326,44
Otros Ingresos	21.936,61
<b>Total:</b>	<b>22.263,05</b>

**NOTA 18- GASTOS FINANCIEROS**

Composición:

Intereses pagados	16.641,94
Contribución 0.5% Operac. de Crédito	717,81
Gastos Bancarios	594,14
<b>Total:</b>	<b>17.953,89</b>

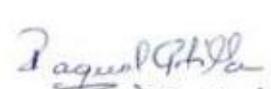
**LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 19- IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación Tributaria:**

<b>Utilidad contable</b>	<b>4.984,63</b>
(-) 15% Participación trabajadores	747,69
(-) 100% Rentas Exentas	304,81
(+) Gastos no deducibles locales	5.373,07
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	298,99
(+) 15% Partic. trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,87
Base imponible para Impuesto a la Renta	<u>7.203,80</u>
<b>Total Impuesto a la Renta causado</b>	<b>1.584,84</b>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	2.558,93
Rebaja del anticipo según Decreto Ejecutivo Nro. 210	1.535,36
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal corriente	1.023,57
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	561,27
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>1.023,57</u>
<b>Total Impuesto a la Renta</b>	<b>1.584,84</b>
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5.497,52
(-) Crédito Tributario de años anteriores	<u>1.158,73</u>
<b>Saldo a Pagar (Favor) del contribuyente</b>	<b><u>(5.071,41)</u></b>

  
Ing. Sebastián Crespo  
**GERENTE**

  
Raquel Portilla Álvarez  
**CONTADORA**