



LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Dhamanat 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 POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación del estado de situación financiera bajo NIIF al 31 de diciembre del 2018

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,

Let's Celebrate

10
Years
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR,

T:

LVXO DEL PERÚ,

T:

LVXO DE PANAMÁ,

T:



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.

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 2018 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 2018 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 2018

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)	\$ 30,77
Banco Produbanco	\$ 9.286,87
Banco de Guayaquil	\$ 2.035,10
Banco Bolivariano	\$ 217,06
Banco St. Georges	\$ 1.193,36
Total efectivo y equivalente de efectivo:	\$ 12.763,16

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:

Let's Celebrate

10
Years
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR

T:

LVXO DEL PERÚ

T:

LVXO DE PANAMÁ

T:



Cuentas por Cobrar Clientes:

Relacionadas:		\$480.09
Intercontinental Travel It Group	94,28	
Vázquez González Andrea Alexandra	377,05	
Gonzales Moscoso Maria Eulalia	19,39	
Crespo Francisco	-10,63	
No relacionadas:		232.518,95

Almacenes De Prati S.A.	69.267,87	
Farmacias Y Comisariatos De Medicinas S.A. Farcomed	55.138,17	
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	13.395,61	
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A	11.769,65	
Peralta Arguello Fabio Cesar	10.634,62	
Tiecone S.A.	9.259,01	
Superdeporte S.A.	8.366,72	
Atimasa S.A.	7.967,59	
Farmaenlace Cia. Ltda.	6.780,04	
NEL&MARG S.A N&M	6.100,02	
Comercial Etatex C.A.	5.753,20	
Corporación Favorita C.A.	4.984,31	
Econofarm S.A.	4.417,91	
Insumos Profesionales Insuprof Cía. Ltda.	3.619,21	
Corporación El Rosado S.A.	2.968,11	
Italica S.A	2.866,35	
Otros:	9.230,56	
Provisión Ctas. Incobrables		(\$894,70)
Total cuentas por cobrar		\$232.104,34

Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas: **\$597.37**

Deudores Varios (Ondemand Services Cía. Ltda.)

Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas: **25.157,22**

Prestamos Empleados 25.157,22

Total otras cuentas por cobrar **\$ 25.754,59**

Let's Celebrate

10
Years
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR:

T:

LVXO DEL PERÚ:

T:

LVXO DE PANAMA:

T:



Total documentos y cuentas por cobrar

\$257.858,83

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2018 se desglosa en el siguiente cuadro:

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Cientes	\$77.364,20	\$118.702,88	\$30.463,92	\$6.071,60	\$396,44	\$232.999,04
Total	\$77.364,20	\$118.702,88	\$30.463,92	\$6.071,60	\$396,44	\$232.999,04

NOTA 5 – INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO

Composición:

Mercaderías	\$ 308.653,72
Importaciones en tránsito	\$ 20,75
Total inventario	\$ 308.674,47

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	\$51.969,18	\$ 17.650,08	\$ 34.319,10
Equipos de computación	\$ 7.126,65	\$ 4.184,89	\$2.941,76
SUMAN:	\$ 59.095,93	\$ 21.834,97	\$ 37.260,86

NOTA 7 – ACTIVOS NO CORRIENTES

Composición:

Registros Sanitarios	\$ 119.467,33
Amortizac. Acum. Registros Sanitarios	(\$ 47.326,05)
Total Otros activos no corrientes	\$ 72.141,28

NOTA 8 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Cuentas por pagar proveedores locales relacionados (1)	\$ 23.499,94
Cuentas por pagar proveedores no relacionados (2)	219.246,58
Acreedores varios	253,15
Documentos por Pagar (3)	157.392,35
Intereses por pagar	2.930,58
Tarjeta de Crédito American Express Banco de Guayaquil	2.394,69
Total cuentas y documentos por pagar:	\$ 294.693,75

(1) Corresponden a la relacionada: a) Colineal Corporation Cia. Ltda. \$5.378,90 b) Intercontinental Travel It Group Cia. Ltda. \$1.664,46 c) Best International Ecuador Bestecua Cia. Ltda. \$14.572,91 y d) Carpintería Y Tapicería Internacional Ctin Cia. Ltda. \$1.883,67

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 \$194.881,26 a cuentas por pagar no relacionados del exterior y \$24.365,30 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:

# Obligación	Capital por vencer	Fecha de Concesión	Fecha Vencimiento	Tasa de Interés
2523	\$ 55.919,20	4/9/2018	4/3/2019	8,28%
991653	\$ 50.400,00	12/11/2018	11/2/2019	11,34%
991654	\$ 12.383,28	13/11/2018	11/2/2019	11,34%
992006	\$ 38.689,87	6/12/2018	6/3/2019	11,34%
	\$ 157.392,35			

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

Impuesto a la Renta por pagar	\$ 7.933,73
Retenciones Renta por Pagar	\$ 814,87
Retenciones IVA por Pagar	\$ 572,14
Retenc. Imp Renta Empleados x pagar	\$ 276,19
ISD por Pagar	\$ 3.896,52
Total Impuestos por pagar	\$ 13.493,46

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

Composición:

Aporte Personal IESS 9.45%	\$ 661,46
Aporte Pat-Secap-IECE 12.15%	\$ 821,85
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 136,34
Cuotas Préstamos del IESS	\$ 555,12
Total Obligaciones con el IESS	\$ 2.174,77

Let's Celebrate
10
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR

T:

LVXO DEL PERU

T:

LVXO DE PANAMA

T:



NOTA 11 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición:

15% Participación Empleados	\$ 5.396,51
Decimotercer Sueldo	\$ 563,39
Decimocuarto Sueldo	\$ 1.816,34
Vacaciones	\$ 3.989,26
Sueldos por pagar	\$ 12,58
Total Sueldos y beneficios sociales	\$ 11.798,08

Total obligaciones con empleados \$ 11.798,08

NOTA 12 – PROVISIONES

Composición:

Reserva Jubilación Patronal (1)	\$ 2.951,22
Reserva Bonif. por Desahucio (2)	\$ 2.565,39
Total Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	\$ 5.516,61

(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:



www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR:

T: +593 4 2 22 22 22

LVXO DEL PERÚ:

T: +51 1 2 22 22 22

LVXO DE PANAMÁ:

T: +507 2 22 22 22



Capital Social	\$ 543.889,00
Reserva Legal	\$ 133,58
Reserva Facultativa	\$ 2.519,71
Aportes Futura Capitalización - S. Crespo	\$ 300,00
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores (2010)	\$ 0,05
Pérdida ejercicios anteriores	(\$ 270.356,30)
Utilidad del Ejercicio	\$ 22.646,52
Total del Patrimonio	(\$ 299.132,56)

NOTA 14- INGRESOS OPERACIONALES

Composición:

Ventas locales	954.179,59
Total:	954.179,59

NOTA 15- COSTO DE VENTAS

Composición:

Inventario Inicial	162.229,52
+ Compras e importaciones netas	701.182,38
Total disponible para la venta:	863.411,90
- Inventario Final	308.674,47
Total Costo de Ventas	544.737,43

NOTA 16- OTROS INGRESOS GRAVADOS

Composición:

Dif Benef empleados - desahucio	641,35
Dif Benef empleados - Jub Patronal	215,00
Otros ingresos	31.964,15
Total:	32.820,50

Let's Celebrate

10
Years
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR:

T: +593 4 2 222 222

LVXO DEL PERÚ:

T: +51 1 222 2222

LVXO DE PANAMÁ:

T: +507 2 222 2222



NOTA 17- OTROS INGRESOS EXCENTOS

Composición:

Dif Benef empleados – Jub Patronal – 10 años	188,01
Total:	188,01

NOTA 18- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición:

Sueldos y salarios	130.874,27
Honorarios y Comisiones a terceros	24.099,62
Publicidad	21.934,36
Gastos de Viaje y Movilización	11.125,10
Transporte	25.965,52
Amortizaciones	14.192,29
Arriendos	11.444,08
Suministros y materiales	12.402,68
Depreciaciones	6.590,84
Impuestos	9.088,70
Mantenimiento y Reparaciones	9.655,48
Gastos de Gestión	3.713,39
Jubilación patronal y desahucio	2.021,02
Agua, Luz y Telecomunicaciones	2.085,75
Seguros	332,39
Otros Gastos de Operación	61.091,94
Total:	346.617,43

NOTA 19- GASTOS FINANCIEROS

Composición:

Intereses pagados	19.644,72
Contribución 0.5% Operac. de Crédito	606,53
Gastos Bancarios	5670,35
Total:	25.921,60

NOTA 20- BAJAS DE INVENTARIO

Let's celebrate

10
Anniversary

www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR

T: +593 97 200 1100

LVXO DEL PERÚ

T: +51 1 411 1111

LVXO DE PANAMÁ

T: +507 302 1111



Composición:

Baja en inventarios	23.934,88
Total:	23.934,88

NOTA 20- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria:

LVXO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018

Descripción			Valor Según la Cia.
Utilidad antes PT & IR			36.976,78
(-) 15 % Participación a Trabajadores			-5.398,51
Utilidad antes de IR			30.580,25
Diferencias permanentes			
(-) Dividendos Exentos y Efectos por VPP			0,00
(-) Ingresos No Sujetos a Impuesto a la Renta			-188,01
(+) Gastos no Deducibles			15.490,58
(+) Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos (Autoglosa No. 1)			177,82
(+) 15% Participo. trabajadores en Divid. Percib. Otras Rentas Exentas y Autoglosa (Autoglosa No. 2)			1,53
Diferencias Temporarias			
(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	Generación	Retención	
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	2.021,02	12.020,80	
Utilidad gravada o Base Imponible			36.062,39
22% Impuesto a la Renta Causado			7.933,73
Ingresos por Impuesto a la Renta Diferido			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA			7.933,73
RETENCIONES			9.121,81
CRED. TRIB. IMP. RENTA			5.071,41
SALDO A PAGAR (FAVOR) DEL CONTRIBUYENTE:			-6.259,49

UTILIDAD DEL EJERCICIO

22.646,62

Ing. Sebastián Crespo
GERENTE

Ing. Keyla Alvarado
CONTADORA



www.lvxo-latam.com

LVXO DEL ECUADOR:

T:

LVXO DEL PERÚ:

T:

LVXO DE PANAMA:

T: