



Planta: Av. Domingo Comín y calle Once / Teléfonos: 2445129 - 2445168 – 2343001
www.secomatico.com.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2012

1. INFORMACION GENERAL

LAVANDERIA SECOMATICO S.A., está constituida en Ecuador, y su actividad principal es el lavado, secado, y planchado de prendas de vestir.

Sus accionistas son los señores: Alex Enrique León Viscarra con el 67% de las acciones, Luis Enrique León Viscarra con el 30% de acciones y la señora Bellanires Auroa Erazo Grueso con el 3% de la participación accionaria.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Estado de cumplimiento:** Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.
- 2.2. Bases de preparación:** Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico a excepción de Propiedad, planta y Equipos que han sido medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.
- 2.3. Efectivo y equivalentes del efectivo:** Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:** Son registradas a su valor razonable, el cual es revelado en la **nota 4**.
- 2.5. Inventarios:** Están valuados en materiales para el proceso de lavado, secado y planchado al costo de adquisición. Se adquieren para uso trimestral.
- 2.6. Propiedades, planta y equipo:** Son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. Las maquinarias y equipos fueron revaluados a valor razonable, considerando que siguen en funcionamiento y se encuentran en buenas condiciones. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el periodo que se producen.

2.6.1. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año; siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de las depreciaciones:

Item	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	3-10
Vehículos	5-10
Equipos de computación	1-5
Muebles y enseres	10

La compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

- 2.7. Cuentas y documentos por pagar:** Son registradas a su valor razonable, cuyo valor es revelado en la **nota 7**.
- 2.8. Obligaciones bancarias:** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción ocurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.
- 2.9. Otras obligaciones corrientes:** Representan las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de Iva que se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.
- 2.10. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados:** Representa el costo de los beneficios sociales tales como decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva.
- 2.11. Provision por beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por deshaucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen en Otros Resultados Integrales.
- 2.12. Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.
- 2.13. Venta de servicios:** Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando se presta el servicio. El valor razonable de la prestación del servicio tiene en cuenta el importe de los descuentos comerciales practicados por la compañía.
- 2.14. Costos y gastos:** Se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

- 3. Estimaciones y juicios contables críticos:** La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presenta las estimaciones y juicios contables que la Administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de Activos: A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales. Durante el año 2012, Lavandería Secomatico S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

- 4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:** Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<i>Diciembre 31</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>Expresado en U.S. Dólares</i>	
Cuentas por cobrar Comerciales		
Corporativos	9,710.66	6,675.87
Sucursales	10,390.06	9,832.06
Agencias	<u>1,626.11</u>	<u>2,334.26</u>
Sub total	21,726.83	18,842.19
Otras cuentas por cobrar		
Empleados	1,746.02	1,838.79
Accionistas	89.25	0.00
Depositos en garantía	<u>0.00</u>	<u>1,500.00</u>
Total de otras cuentas por cobrar	1,835.27	3,338.79
Total	23,562.10	22,180.98

Al 31 de Diciembre, no se realizó provisión para cuentas incobrables ya que aplicamos la política de corte de servicio a los 30 días de vencimiento, por lo tanto nuestros clientes corporativos se encuentran al día en sus pagos. En cuanto a las sucursales, si los clientes no retiran sus prendas en un periodo de tres meses, las prendas son rematadas.

6. Inventarios: Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31 2012
Materiales de lavado	3,767.21
Materiales de planchado	8.47
Materiales de secado	588.35
Materiales de producto terminado	2,067.47
Total Inventarios	6,431.50

7. Propiedades, planta y equipos: Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31 2012	2011
Costo	132,438.14	97,993.72
Depreciacion acumulada	(67,287.58)	(58,443.81)
Total	65,150.56	39,549.91
Clasificación		
Maquinarias y Equipos	36,864.15	14,043.90
Vehiculos	21,404.76	23,505.95
Computadoras, partes y piezas	3,437.00	116.07
Muebles y enseres	3,444.65	1,883.99
Total	65,150.56	39,549.91

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	Maquinarias y equipos	Vehiculos	Computadoras, partes y piezas	Muebles y enseres	Total
<u>Costo</u>					
Saldo a enero 1, 2011	55,336.54	21,888.98	2,446.71	4,499.59	84,171.77
Adquisiciones	2,189.29	9,505.95	116.07	2,010.59	13,821.95
Saldos diciembre 31, 2011	57,525.83	31,394.93	2,562.78	6,510.18	97,993.72
Adquisiciones			4,523.48	1,957.48	6,480.96
Revalorizacion	27,963.46				27,963.46
Saldos diciembre 31, 2012	85,489.29	31,394.93	7,086.28	8,467.69	132,438.14
<u>Depreciacion acumulada</u>					
Saldos a enero 1, 2011	37,780.35	3,688.98	2,446.71	4,499.59	48,415.54
Depreciacion del año	5,701.63	4,200.00		126.64	10,028.27
Saldos diciembre 31, 2011	43,481.98	7,888.98	2,446.71	4,626.23	58,443.81
Depreciacion del año	5,143.22	2,101.19	1,202.55	396.81	8,843.77
Saldos diciembre 31, 2012	48,625.20	9,990.17	3,649.26	4,229.42	67,287.58

- 8. Obligaciones Bancarias:** Al 31 de diciembre del 2012, representa préstamo con banco de Fomento con vencimiento Julio del 2013 a una tasa promedio anual del 10%. El préstamo fue concedido sin activos entregados en garantía y medido al costo amortizado.
- 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:**

	Diciembre 31	
	2012	2011
Proveedores	6,698.82	1,410.45
Arriendos	1,341.28	868.00
Otras cuentas por pagar	26,603.07	28,666.89
Total	34,643.17	30,945.34

10. Impuestos:

- 10.1. Activos y pasivos del año corriente:** Un resumen por activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Activos del impuesto corriente		
Crédito tributario	4,524.78	5,054.23
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente x pagar	264.80	253.10
Retenciones de Iva x pagar	4,093.43	5,692.67
Total	4,358.23	5,945.77

10.2. Impuesto a la renta reconocido en resultados

	2012	2011
Gasto del impuesto corriente	67.74	0.00
Gasto del impuesto de años anteriores	0.00	0.00
Total de impuesto a la renta	67.74	0.00

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2012	2011
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	346.50	-11,917.28
Impuesto a la renta de años anteriores	(34.40)	0.00
<i>Partidas conciliatorias:</i>		
<i>Menos ingresos exentos</i>	0.00	0.00
<i>Más gastos no deducibles</i>		
Costos y gastos sin sustento tributario	11,914.55	20,083.28
Pago de impuesto a la renta de ejercicios anteriores	34.40	0.00
<i>Gastos incurridos para generar ingresos exentos</i>	0.00	0.00
<i>Otras partidas conciliatorias</i>		
Deducciones laborales especiales	(5,548)	
Otros, neto	(51.98)	(964.76)
Utilidad Gravable	6,661.07	5,466.98
Impuesto a la renta causado	1,532.05	1,366.75

10.3. Movimiento de la provisión para impuesto a la renta: Los movimientos son como sigue:

	Crédito Tributario	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo a Enero 1, 2012	0.00		0.00
Gasto de impuesto a la renta corriente		(1,532.05)	(1,532.05)
Retenciones en la fuente		1,124.39	1,124.39
Anticipo de impuesto a la renta		327.13	327.13
Saldo a diciembre 31, 2012		80.53	80.53

11. Obligaciones por beneficios a empleados: Un resumen de las obligaciones por beneficios es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Jubilación patronal	11,060.93	11,300.94
Bonificación por deshaucio	0.00	0.00
Total	11,060.93	11,300.94

11.1. Jubilación patronal: De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin

perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de Diciembre de 2012 se realizó un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo, de la siguiente manera:

- a) Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de las pensiones de 1 trabajador jubilado.
- b) Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de 4 trabajadores que tienen más de 25 años de trabajo.
- c) Una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 23 trabajadores que aún no completan el requisito de tiempo de trabajo.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento del 7%, y una tasa de incremento salarial del 3% anual.

Dicho estudio, arrojó que el costo neto del periodo enero12/dic12 por concepto de Jubilación patronal es \$58,987.00. La administración consideró reconocer las pérdidas actuariales en otro resultado integral como elección de política contable, ya que el impacto en resultados sería negativo, lo cual afectaría considerablemente el patrimonio de la compañía.

11.2. Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2011 la compañía no tiene registrada una provisión por ese concepto; sin embargo, al 31 de Diciembre de 2012 se realizó un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo, de la siguiente manera:

- d) Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de las pensiones de 1 trabajador jubilado.
- e) Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de 4 trabajadores que tienen más de 25 años de trabajo.
- f) Una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 23 trabajadores que aún no completan el requisito de tiempo de trabajo.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento del 7%, y una tasa de incremento salarial del 3% anual.

Dicho estudio, arrojó que el costo neto del periodo enero12/dic12 por concepto de Indemnizaciones laborales (Desahucio) es \$13,737.00. La administración consideró reconocer las pérdidas actuariales en otro resultado integral como elección de política contable, ya que el impacto en resultados sería negativo, lo cual afectaría considerablemente el patrimonio de la compañía.



Planta: Av. Domingo Comín y calle Once / Teléfonos: 2445129 - 2445168 – 2343001

www.secomatico.com.ec

Los movimientos de la provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Saldos al inicio del año	11,300.94	11,540.94
Provisión del año	58,987.00	0.00
Pagos	(240.00)	(240.00)
Saldos al final del año	70,048.00	11,300.94

12. PATRIMONIO

12.1. Capital social: El capital social está constituido por 20,000 acciones de valor nominal unitario \$0.04, todas ordinarias y nominativas.

12.2. Reserva legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía superó el 50% del capital social.

12.3. Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo: Esta cuenta surge de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de Octubre de 2011, podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en caso de liquidación de la compañía.

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2012	2011
Costo de ventas	147,325.19	158,148.94
Gastos de ventas	79,815.08	64,946.53
Gastos de administración	60,088.20	51,994.75
Depreciaciones y amortizaciones	8,843.77	10,028.27
Total	296,072.24	285,118.49

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2012	2011
Materiales y suministros	49,934.15	34,739.23
Mantenimiento y reparaciones	26,475.67	43,163.26
Sueldos, salarios y beneficios empleados	147,958.20	131,425.82
Depreciaciones	8,843.77	10,028.27
Otros costos de producción	4,802.76	15,283.28
Arriendos	24,261.34	24,953.08
Publicidad	1,050.06	144.00
Combustible vehículos	4,862.82	3,626.56
Seguros	1,017.87	1,444.64
Agua y luz sucursales	653.68	1,256.80
Servicios privados, telecomunicaciones	4,046.27	4,857.91
Capacitaciones	170.00	0.00
Honorarios profesionales	10,500.00	1,115.45
Transporte y movilización	985.28	1,266.42
Gastos de gestión	5,314.7	5,704.35
Impuestos, contribuciones y otros	1,435.13	2,391.87
Suministros de oficina	2,215.28	2,691.73
Gastos financieros	1,545.26	1,025.82
TOTAL	296,072.24	285,118.49

Sueldos y salarios y beneficios a empleados representa lo siguiente:

	2012	2011
Sueldos y salarios	96,513.43	85,078.26
Beneficios sociales	35,027.20	29,831.76
Aportes al IESS	16,417.57	16,515.80
Total	147,958.20	131,425.82

11. CONTINGENCIAS: Durante el año 2012 los asesores legales de la compañía informaron que al 31 de Diciembre de 2012 la compañía mantiene el Juicio de Procedimiento Oral No.09355-2011-0527 relacionado con la Jubilación patronal de la señora ex-trabajadora LIBIA BEATRIZ SARMIENTO PONTON, quien es la demandante. La cuantía de la demanda asciende a un monto total de \$2,382.00. Con fecha Mayo 28 de 2012 se interpuso un recurso de apelación a dicha demanda ya que a juicio de la administración y sus asesores legales no se ha aplicado lo estipulado en el Art.216 numeral 2 parte final del Código de Trabajo. Hasta la fecha del cierre del presente ejercicio fiscal, el juicio se mantiene en esta instancia.



Planta: Av. Domingo Comín y calle Once / Teléfonos: 2445129 - 2445168 – 2343001

www.secomatico.com.ec

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA: Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.