

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

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: *Corresponde a los productos y materiales que se adquieren para el proceso de lavado.* Están clasificados en: lavado en agua, lavado en seco, planchado, desmanche, clasificación y producto terminado, 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
Instalaciones	10
Repuestos y herramientas	3-5

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 9.
- 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. Provisión por beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) 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 2015, 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 2015</i> <i>Expresado en U.S. Dólares</i>
Cuentas por cobrar Comerciales	
Corporativos	13,971.96
Sucursales	7,883.21
Agencias	<u>1,989.88</u>
Sub total	23,845.05
Otras cuentas por cobrar	
Empleados	2,196.29
Deudores varios	1,596.17
Anticipos por servicios	<u>1,055.00</u>
Total de otras cuentas por cobrar	4,847.46
Total	28,692.51

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:

Materiales de clasificación	253.48
Materiales de lavado en agua	1,112.89
Materiales de lavado en seco	346.27
Materiales de desmanche	100.09
Materiales de planchado	284.91
Materiales de producto terminado	5,322.56
Total Inventarios	7,420.20

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

<i>Costo</i>	295,211.25
<i>Depreciacion acumulada</i>	(174,463.89)
Total	120,747.36

Clasificación	
<i>Equipos de Computacion</i>	4,307.97
<i>Instalaciones</i>	1,080.00
<i>Maquinarias y Equipos</i>	79,110.20
<i>Muebles y enseres</i>	10,615.14
<i>Repuestos y Herramientas</i>	283.09
<i>Vehiculos</i>	25,360.96
Total	120,747.36

Las maquinarias y equipos fueron revalorizadas según informe técnico realizado por el Ing. Nicolás Campaña Peñaherrera, en donde se da a los activos un nuevo valor de mercado que se encuentra acorde a la realidad económica de la empresa.

A continuación el resumen de los activos fijos revaluados:

ITEM	DESCRIPCION	MARCA	MODELO	VALOR RAZONABLE
1	Caldero	CONTINENTAL	J8214	20,456.39
2	Compresor	SCHULZ	MSV 40 MAX	1,125.00
3	Desmanchadora	CISELL		724.14
4	Extractadora Troy	TROY	AV 35	2,095.26
5	Extractadora Troy	TROY	AV 35	2,095.26
6	Lavadora de agua	TROY	200 LBS	1,673.47
7	Lavadora de agua	ELCTROLUX WASCATOR	FL 403986014011	7,973.86
8	Lavadora de agua	UNIMAC	UW50PVQU20011	2,141.19
9	Lavadora de seco	MILNOR	6W50	3,565.36
10	Lavadoras de seco	UNION	L 840 U 2000	9,832.15
11	Prensa	HOFFMAN	RC05	1,727.01
12	Prensa	HOFFMAN	RC05	1,727.01
13	Prensa	HOFFMAN	XCO-56	1,727.01
14	Prensa	HOFFMAN	SXCO-56	1,727.01
15	Prensa	HOFFMAN	XCO-90	1,727.01

16	Prensa de cuellos	FORENTA	42 SUR	690.80
17	Prensa Cintura	PROSPERITY CUMMINS	821PO	407.12
18	Prensa de camisas	FORSE	47 MLS-1	1,148.09
19	Prensa de espalda	FORENTA		548.90
20	Prensa de mangas	FORENTA		1,628.49
21	Prensa de pantalones	PROSPERITY CUMMINS	541313	610.68
22	Prensa de puños y cuellos	FORENTA	27VCY	508.90
23	Prensa hombro	CUMMINGS		508.90
24	Prensa	CISELL	X	1,616.25
25	Secadora	CISELL	IE1844	814.25
26	Secadora	CISELL	144BD	1,756.49
27	Secadora	HUESBSCH		5,797.15
28	Vaporizador de manga y cuello	FORENTA	33 S	863.50
29	Vaporizador de maniquí	CISELL		814.25
30	Vaporizador de maniquí	CISELL	FF CD	1,079.30
	TOTAL			79,110.20

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

	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	VEHICULOS	EQUIPOS DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	INSTALACIONES	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	TOTAL
COSTO AL 31 DE DICIEMBRE/2014	103,769.35	45,570.96	9,127.07	17,575.52	1,200.00	438.93	177,681.83
REVALORIZACION	115,952.21						115,952.21
COMPRAS DEL PERIODO	0.00		1,577.32				1,577.32
TOTAL DE COSTO	219,721.56	45,570.96	10,704.39	17,575.52	1,200.00	438.93	295,211.36
DEPRECIACION ACUMULADA	(56,890.08)	(16,150.68)	(6,396.42)	(6,970.38)	(120.00)	(155.84)	(86,683.40)
DEPRECIACION REVALORIZADA	(83,721.28)						(83,721.28)
DEPRECIACION DEL PERIODO		(4,059.32)	(1,351.94)	(1,828.82)	(120.00)	(114.44)	(7,474.52)
TOTAL DEPRECIACION	(140,611.36)	(20,210.00)	(7,748.36)	(8,799.20)	(240.00)	(270.28)	(177,879.20)
COSTO AL 31 DE DICIEMBRE/2015	79,110.20	25,360.96	2,956.03	8,776.32	960.00	168.65	117,332.16

Por decisión de la Junta de Accionistas el valor de la depreciación de equipos de computación y de muebles y enseres no fue reconocido en este periodo contable puesto que el impacto en resultados sería negativo. Sólo se registró el valor de la depreciación de vehículos como sigue:

	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	VEHICULOS	EQUIPOS DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	INSTALACIONES	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	TOTAL
COSTO AL 31 DE DICIEMBRE/2014	103,769.35	45,570.96	9,127.07	17,575.52	1,200.00	438.93	177,681.83
REVALORIZACION	115,952.21						115,952.21
COMPRAS DEL PERIODO	0.00		1,577.32				1,577.32
TOTAL DE COSTO	219,721.56	45,570.96	10,704.39	17,575.52	1,200.00	438.93	295,211.36
DEPRECIACION ACUMULADA	(56,890.08)	(16,150.68)	(6,396.42)	(6,970.38)	(120.00)	(155.84)	(86,683.40)
DEPRECIACION REVALORIZADA	(83,721.28)						(83,721.28)
DEPRECIACION DEL PERIODO		(4,059.32)					(4,059.32)
TOTAL DEPRECIACION	(140,611.36)	(20,210.00)	(6,396.42)	(6,970.38)	(120.00)	(155.84)	(174,464.00)
COSTO AL 31 DE DICIEMBRE/2015	79,110.20	25,360.96	4,307.97	10,605.14	1,080.00	283.09	120,747.36

Las maquinarias y equipos no fueron depreciadas conforme lo indica el reglamento a la ley orgánica de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal en su artículo 9 numeral 8 literal f) "cuando un contribuyente haya procedido a la revaluación de activos, la depreciación correspondiente a dicho revalúo no será deducible, si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar".

8. Obligaciones Bancarias: Al 31 de diciembre del 2015, la empresa no registra préstamos bancarios.

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Proveedores	17,533.83
Arriendos	914.10
Otras cuentas por pagar	8,727.85
Total	27,175.78

10. Impuestos:

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

Activos del impuesto corriente	
Crédito Tributario Iva	3,654.95
Crédito Tributario I.R.	2,645.31
Total	6,300.26
Pasivos por impuestos corrientes	
Retenciones en la fuente x pagar	243.66
Retenciones de Iva x pagar	477.19
Iva Cobrado	6,391.95
Total	7,112.80

10.2. Impuesto a la renta reconocido en resultados

Gasto del impuesto corriente	149.88
Gasto del impuesto de años anteriores	0.00
Total de impuesto a la renta	149.88

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un **22%** sobre las utilidades sujetas a distribución.

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	801.50
PERDIDA DEL EJERCICIO	802	
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	098	801.50
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	803	120.23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	12,187.30
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES		
UTILIDAD GRAVABLE	835	12,868.58
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	844	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	845	12,868.58
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	849	2,831.09
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	851	2,432.54
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	852	398.55
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	854	2,337.64
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	855	1,950.50
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	856	-
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	859	597.90
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	965	187.79

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

Jubilación patronal	16,710.93
Desahucio	10,197.00
Total	26,907.93

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 continua 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 2015 se realizó un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, dicho estudio arrojó que el costo neto del periodo enero15/dic15 por concepto de Jubilación patronal es \$9,724.78. 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 2012 la compañía realizó un estudio actuarial que arrojó que el costo neto del periodo enero12/dic12 por Desahucio fue \$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. Al 31 de Diciembre del 2015 la administración decidió reconocer dicho valor de \$13,737.00 en el presente resultado integral, el cual se ve reflejado en el asiento de diario No.DI-000250 aprobado por la Junta de Accionistas. Adicionalmente, al 31 de Diciembre del 2015 la compañía realizó un nuevo estudio

actuarial que arrojó que el costo neto del periodo enero15/dic15 por Desahucio es \$12,198.05, sin embargo la administración decidió reconocer las pérdidas actuariales en otro resultado integral.

Un resumen del movimiento de la cuenta de provisión de bonificación por desahucio es como sigue:

	DEBITO	CREDITO	SALDO
SALDO AL 31/12/2014			0.00
Pago a Guido Robledo	354.00		354.00
Pago a Rocio Soledispa	3,186.00		3,540.00
Provision 2012		13,737.00	(10,197.00)

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, cuyos accionistas son los señores Luis Enrique Leon Viscarra propietario de 6,000 acciones, Alex Enrique Leon Erazo propietario de 13,330 acciones y la señora Bellanires Aurora Erazo Grueso propietaria de 670 acciones.

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 2015, la compañía superó el 50% del capital social.

12.3. Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo: Como resultado de la revalorización de las maquinarias y equipos, un resumen del movimiento de esta cuenta es como sigue:

Al 02 de enero del 2012 se registraron \$27,963.46 según asiento de diario DI-000046 en el que se daba valor a cada uno de los activos que componen el grupo de maquinarias y equipos, sin embargo en dicho asiento no se consideró la depreciación de los mismos, por lo tanto al 31 de diciembre del 2015 se realiza el ajuste correspondiente y se revaloriza los activos en conformidad con el informe técnico realizado por el Ing. Nicolás Campaña. Dichos ajustes se ven reflejados en el asiento de diario No. DI-0000252 en el que se acreditan \$32,230.82 quedando un total acreedor de \$60,194.28. Según Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 en su artículo cuarto, los saldos acreedores de los superávits que provienen de la adopción por primera vez de las NIIF, así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados.

12.4. Ganancias acumuladas: Un resumen de la cuenta es como sigue:

Utilidad del periodo 2010	2,323.47
Utilidad del periodo 2012	223.83
Utilidad del periodo 2013	4,752.77
Utilidad del periodo 2014	4,855.04
GANANCIAS ACUMULADAS	12,155.11

Según Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 en su artículo segundo, esta cuenta puede absorber el saldo deudor de la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, con lo que el movimiento de estas cuentas al 31 de diciembre es como sigue:

Utilidad del periodo 2010	2,323.47
Utilidad del periodo 2012	223.83
Utilidad del periodo 2013	4,752.77
Utilidad del periodo 2014	4,855.04
GANANCIAS ACUMULADAS	12,155.11
(-) Resultados acumulados provenientes de NIIF	(11,896.35)
Saldo al 31/12/2015	258.76

12.5. Resultados acumulados provenientes de adopción de las NIIF: Se aplica Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 artículo segundo: "De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

13. COSTOS: Un resumen es como sigue:

13.1 Materiales utilizados:

Materiales Utilizados	
Proceso en agua	29,128.41
Proceso en seco	1,493.85
Planchado	881.66
Terminado	17,520.94
Clasificación	537.69
Desmanche	736.59
Total	50,299.14

13.2 Mano de obra directa

Sueldos	54,815.08
Beneficios sociales	23,880.96
Total	78,696.04

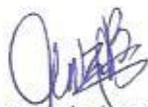
13.3 Otros costos indirectos

Garantías en servicio	459.54
Mantenimiento y reparaciones	16,223.60
Transporte de combustibles	716.00
Total	17,399.14

14. GASTOS: Un resumen es como sigue:

Sueldos	81,601.06
Beneficios sociales	26,065.22
Arriendos	30,398.41
Promocion y publicidad	3,046.46
Seguros	1,228.30
Servicios publicos	8,411.19
Servicios privados	3,378.61
Depreciaciones	4,059.32
Capacitaciones	250.00
Honorarios profesionales	9,500.00
Mantenimiento y reparaciones	11,670.68
Combustibles	3,136.83
Movilizacion	1,529.68
Gastos de gestion	3,349.80
Impuestos y contribuciones	3,244.40
Suministros de oficina	5,280.26
Comisiones bancarias	383.83
Multas, intereses y glosas	1,423.23
Total	197,957.28

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA: Entre el 31 de diciembre de 2015 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.



Maria Isabel Zambrano
Contadora