

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.**

Estados de Situación Financiera

		<b>Al 31 de diciembre de</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Notas</b>	<i>( US Dólares )</i>	
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	4	6,872	4,648
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar:	5	57,529	38,704
Inventarios	6	31,613	19,390
Gastos pagados por anticipado	7	22,732	4,643
Activos por impuesto corriente	12	4,054	3,630
<b>Total activos corrientes</b>		<b>122.800</b>	<b>71,015</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipo	8	753,904	744,555
Otros activos no corrientes	9	7,812	13,065
Activos por impuestos diferidos		7,048	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>768,764</b>	<b>757,620</b>
<b>Total activos</b>		<b>891.564</b>	<b>828,635</b>

  
\_\_\_\_\_  
Fernando Álvarez  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Juan Carlos Altamirano  
Contador General

*Véanse las notas adjuntas*

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.**

Estados de Situación Financiera

		<b>Al 31 de diciembre de</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<i>( US Dólares )</i>	
<b>Notas</b>			
<b>Pasivos y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
		12,436	7,683
		12,436	7,683
	10	36,098	29,467
	11	121,231	83,263
	12	3,919	7,751
	13	10,781	12,444
		184,465	140,608
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
	10	6,432	8,758
	23	67,499	67,499
	14	64,195	50,288
		138,126	126,545
		<b>322,591</b>	<b>267,153</b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
	15	233,893	233,893
		16,885	15,453
		951	951
		807	807
		316,436	310,378
		<b>568,973</b>	<b>561,482</b>
		<b>891,564</b>	<b>828,635</b>



Fernando Álvarez  
Gerente General



Juan Carlos Altamirano  
Contador General

*Véanse las notas adjuntas*

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.**

Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
		( US Dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias	16	612,022	567,162
Costo de ventas	17	(470,611)	(426,859)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>141,411</b>	<b>140,303</b>
<b>Gastos:</b>			
Gastos de administración	18	69,174	70,588
Gastos de ventas	19	50,578	32,050
Gastos financieros	20	9,461	14,633
		129,213	117,271
<b>Utilidad operacional</b>		12,198	23,032
Otros ingresos	21	3,382	3,268
Otros gastos	22	(2,423)	(2,897)
		959	371
<b>Utilidad operacional</b>		<b>13,157</b>	<b>23,403</b>
Impuesto a la renta		(4,959)	(9,079)
		8,198	14,324
<b>Utilidad del año</b>		<b>8,198</b>	<b>14,324</b>
<b>Ganancias actuariales</b>			
Ganancia actuarial		4,186	-
		12,384	14,324
<b>Resultados integrales del año, neto de impuestos</b>		<b>12,384</b>	<b>14,324</b>



Fernando Álvarez  
Gerente General



Juan Carlos Altamirano  
Contador

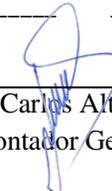
*Véase las notas adjuntas*

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.

### Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

	Reservas				Resultados acumulados					Total
	Capital social	Legal	Facultativa	Capital	Ajuste de primera adopción	Revalorización (-) activos fijos	Pérdidas acumuladas	Otros resultados integrales	Resultado neto del periodo	
					( US Dólares)					
<b>Saldo al 1 de enero del 2017</b>	233,893	15,453	951	807	(56,408)	473,538	(104,245)	-	(12,409)	551,580
<b>Más (menos):</b>										
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	-	14,324	14,324
Transferencias cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	(12,409)	-	-	12,409	-
Ajuste y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	(4,122)	(300)	-	-	(4,422)
Homologación hipótesis actuarial por jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	(865)	865	-	-
Homologación hipótesis actuarial por reserva desahucio	-	-	-	-	-	-	(2,175)	2,175	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	233,893	15,453	951	807	(56,408)	457,007	(107,585)	3,040	14,324	561,482
<b>Más (menos):</b>										
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	-	8,198	8,198
Transferencias cuentas patrimoniales	-	1,432	-	-	-	-	12,892	-	(14,324)	-
Ganancia actuarial por jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	-	3,165	-	3,165
Ganancia actuarial por reserva desahucio	-	-	-	-	-	-	-	1,021	-	1,021
Reversiones actuariales jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	1,797	(5,960)	-	(4,163)
Reversiones actuariales actuarial desahucio	-	-	-	-	-	-	1,028	(1,758)	-	(730)
Ajuste y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	(4,133)	4,133	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	233,893	16,885	951	807	(56,408)	452,874	(87,735)	(492)	8,198	568,973

  
 Fernando Alvarez  
 Gerente General

  
 Juan Carlos Altamirano  
 Contador General

*Véase las notas adjuntas*

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.**

Estados de Flujo de Efectivo

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
<b>Flujo de efectivo neto de actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	583,694	543,656
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros	(542,874)	(536,969)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>40,820</b>	<b>6,687</b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedad planta y equipo	(36,342)	(924)
Venta de propiedad planta y equipo	72	9,821
<b>Efectivo neto (utilizado) y provisto en actividades de inversión</b>	<b>(36,270)</b>	<b>8,897</b>
<b>Flujos de efectivo o de actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos y deudas a corto y largo plazo	(2,326)	(13,625)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(2,326)</b>	<b>(13,625)</b>
<b>Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>2,224</b>	<b>1,959</b>
<b>Efectivo:</b>		
Saldo al inicio	4,648	2,689
Saldo final	<b>6,872</b>	<b>4,648</b>



Fernando Álvarez  
Gerente General



Juan Carlos Altamirano  
Contador General

*Véase las notas adjuntas*

**INDICE**

<b>No. Número</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página No.</b>
1	Operaciones	13
2	Resumen Principales Políticas de Contabilidad	13
4	Normas Internacionales emitidas aun no vigentes	22
3	Estimaciones y juicios contables	23
4	Efectivo	25
5	Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar:	22
6	Inventario	24
7	Gastos pagados por anticipado	24
8	Propiedad planta y equipo	24
9	Otros activos no corrientes	27
10	Obligaciones financieras	27
11	Proveedores y cuentas por pagar	27
12	Impuestos	28
13	Pasivos acumulados	29
14	Obligaciones por beneficios definidos	30
15	Patrimonio	32
16	Ingresos operacionales	33
17	Costo de ventas	33
18	Gastos de administración	34
19	Gastos de venta	35
20	Gastos financieros	35
21	Otros ingresos	36
22	Otros gastos	36
23	Transacciones con partes relacionadas	36
24	Instrumentos financieros por categorías	37
25	Administración de riesgos financieros	39
26	Contratos vigentes	41
27	Eventos posteriores	41
28	Aprobación de los estados financieros	42

## **1. Operaciones**

LAVANDERIAS CENTRALES S.A. LAVACENSA, es una compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República del Ecuador el 21 de junio de 1996, e inscrita el 21 de junio de 1996, bajo número 225 del Registro Mercantil.

El objeto social de la compañía es el lavado y limpieza en seco, planchado, etcétera, de todo tipo de prendas de vestir (incluso de piel) y de productos textiles que se realizan con equipo mecánico, a mano o en máquinas accionadas con monedas para el público en general o para clientes industriales o comerciales, incluye actividades de reparación y arreglos menores de prendas de vestir y otros artículos textiles, si se realizan en combinación con las de limpieza, recogida y entrega de ropa por las lavanderías.

## **2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad**

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

### **2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.5 Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## 2.6 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

### *Activos Financieros*

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento", "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar".

- a) *Reconocimiento, medición inicial y clasificación.*- El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable. Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

- b) *Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.*- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se registran en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

- c) *Medición posterior de activos financieros.*- Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

- d) *Préstamos y partidas por cobrar.*- Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

- e) *Deterioro del valor de activos financieros.*- Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero estará deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, o los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados por las

siguientes situaciones: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, la falta o mora en los pagos y la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del período.

- f) *Baja de activos financieros.* - La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

#### *Pasivos financieros*

La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan.

- a) *Otros pasivos financieros.* - Son pasivos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable, menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

- b) *Baja en cuentas de un pasivo financiero.*- La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

## **2.7 Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios de la Compañía corresponden a: Suministros y materiales Repuestos, herramientas, accesorios e importaciones.

Las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado. La Compañía ha determinado que, si tuviera indicios de deterioro de obsolescencia o lenta rotación de los inventarios, se establecerá una provisión para reconocer estas pérdidas, la cual será calculada en función de un análisis de la posibilidad real de uso y la consideración de la potencial obsolescencia.

## **2.8 Propiedad, planta y equipo**

- a) *Medición en el momento del reconocimiento.*- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
- b) *Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo.*- Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados en el período en que se incurren.

- c) *Medición posterior al reconocimiento: Modelo de revaluación.* - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedad, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.

- d) *Método de depreciación y vidas útiles.*- El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Las vidas útiles económicas estimadas por cada grupo son las siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios	40
Maquinaria y equipos	20
Muebles y enseres	15
Vehículos	12
Instalaciones	10
Equipos de computación	5
Otros activos fijos	10

*Retiro o venta de propiedad, planta y equipo* - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### 2.9 Derechos sobre locales concesionados

Los valores pagados para acceder a locales comerciales, en concepto de derecho de traspaso o prima de acceso, se reconocen como activos por su costo de adquisición neto de su amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro, que en su caso hayan experimentado. Se amortizan linealmente en la duración del respectivo contrato de concesión, excepto en aquellas situaciones en las que, por determinadas razones legales, los derechos no pierdan valor, en cuyo caso se consideran activos intangibles de vida útil indefinida y, por lo tanto, están sujetos a pruebas de deterioro de valor.

#### 2.10 Deterioro del valor de los activos no financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo (o unidad generadora de efectivo) excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en el resultado del período, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro de valor como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro de valor se maneja como un aumento en la revaluación.

### **2.11 Costos por préstamos**

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

### **2.12 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) *Impuesto corriente.*- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- b) *Impuestos diferidos.*- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en la fecha de presentación de los estados financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha de reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo, si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- c) *Impuestos corrientes y diferidos.*- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

### 2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b) Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación; y,
- c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 2.14 Beneficios a empleados

- a) *Beneficios de corto plazo.*- Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
  - i. La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los administrativos
  - ii. Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
  - iii. Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
  - iv. Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.
- b) *Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio.*- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

### 2.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Se calculan al valor razonable de la

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

---

contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

- a) *Ventas.*- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Se generan por las ventas de repuestos, materiales y suministros de limpieza.
- b) *Servicio de lavado.*- Se reconocen sobre la base de la prestación del servicio.
- c) *Ingresos por dividendos e ingresos por intereses.*- El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones son reconocidas una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

#### 2.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, comisiones, honorarios, depreciación de propiedad, planta y equipo y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la Compañía.

#### 2.17 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 2.18 Normas vigentes a partir del 1 de enero del 2019

##### *NIIF 16 Arrendamientos*

La norma es efectiva para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. La adopción anticipada está permitida para las Compañías que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 16. La Compañía no tiene previsto adoptar la norma anticipadamente.

Define un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga el cliente (arrendatario) el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Una empresa evalúa si un contrato contiene un arrendamiento sobre la base de si el cliente tiene el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo. La NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, CINIIF 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento, SIC 15 Arrendamientos operativos – Incentivos, SIC 27.

Evaluación de la esencia de las transacciones que adopten la forma legal de un arrendamiento. Esta norma elimina la clasificación de los arrendamientos, ya sea como arrendamientos operativos o financieros para el arrendatario.

Con lo cual todos los arrendamientos son tratados de una manera similar a los arrendamientos financieros aplicando la NIC 17. Los arrendamientos son capitalizados en función del valor presente de los pagos generando un activo de derecho de uso y pasivo.

La NIIF 16 plantea una serie de soluciones prácticas para la transición, tanto para la definición de arrendamiento como para la aplicación retroactiva de la norma. La administración de la Compañía considera que su impacto no será significativo.

### **2.19 Gestión de capital**

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

### **3. Estimaciones y juicios contables**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía utilizado en la aplicación de criterios contables:

- a) *Deterioro de activos.*- A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2018, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

- b) *Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.*- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas se descuentan a una tasa establecida utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

- c) *Estimación de vidas útiles de propiedad, planta y equipo.* - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la en párrafo 2.8.
- d) *Impuesto a la renta diferidos.* - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

#### 4. Efectivo

Un resumen del efectivo es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	( US Dólares)	
Caja chica	1,349	1,099
Caja general	1,916	2,581
Fondo rotativo	456	371
Bancos locales	3,151	597
	<u>6,872</u>	<u>4,648</u>

#### 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	( US Dólares)	
Cientes	36,093	38,255
Hospitales y corporativos	22,281	-
Tarjetas de crédito	352	-
	58,726	38,255
Menos:		
Provisiones incobrables	(2,585)	(1,998)
	56,141	36,257
Partes relacionadas	463	133
Empleados	717	740
Seguros por cobrar	208	-
Otros por cobrar	-	1,574
	57,529	38,704

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la antigüedad de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

Años	Saldos al 31/Dic/2019			Saldos al 31/Dic/2018		
	31/Dic/2019	<u>Provisión incobrables</u>		31/Dic/2018	<u>Provisión incobrables</u>	
		%	Valor		%	Valor
2014	58	100%	58	162	100%	162
2015	314	100%	314	314	100%	314
2016	518	75%	389	786	100%	786
2017	821	50%	410	3,490	11%	401
2018	3,529	25%	882	33,503	1%	335
2019	53,134	1%	531	-		-
Total	58,374		2,584	38,255		1,998

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de la estimación para cuentas incobrables fue como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Saldo inicial	1,998	1,663
Provisión del período	587	335
Saldo final	<u>2,585</u>	<u>1,998</u>

**6. Inventario**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Suministros y materiales	9,887	10,147
Producto terminado y almacén	19,889	6,257
Inventario repuestos	1,837	2,986
	<u>31,613</u>	<u>19,390</u>

**7. Gastos pagados por anticipado**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Adecuaciones	12,998	-
Publicidad	7,143	-
Intereses	1,632	4,124
Intereses tarjetas de crédito	959	519
	<u>22,732</u>	<u>4,643</u>

**8. Propiedad planta y equipo**

Un resumen de la propiedad, planta y equipo, neto es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Terrenos	492,330	492,330
Subtotal	<u>492,330</u>	<u>492,330</u>
Edificios	117,535	117,535
Instalaciones	92,468	92,468
Muebles y enseres	19,243	15,645
Maquinaria	246,011	233,779
Equipos de computación	49,154	48,758
Vehículos	77,421	77,421
Otros	19,366	-
	<u>621,198</u>	<u>585,606</u>
Depreciación acumulada	(359,624)	(333,381)
Subtotal	<u>261,574</u>	<u>252,225</u>
Total	<u>753,904</u>	<u>744,555</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipos es como sigue:

(Espacio en Blanco)

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Terrenos</b>	<b>Edificios</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Maquinaria</b>	<b>Equipos de computación</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Otros activos</b>	<b>Total</b>
<u>Costo:</u>									
Saldo inicial al 1 de enero 2018	492,330	88,507	92,468	15,645	230,223	48,758	90,305	2,632	1,060,868
Adiciones	-	-	-	-	3,556	-	-	-	3,556
Ventas	-	-	-	-	-	-	(12,884)	-	(12,884)
Ajustes y/o reclasificaciones	-	29,028	-	-	-	-	-	(2,632)	26,396
Saldo final al 31 de diciembre 2018	492,330	117,535	92,468	15,645	233,779	48,758	77,421	-	1,077,936
Adiciones	-	-	-	3,598	12,232	1,147	-	19,366	36,343
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	(751)	-	-	(751)
Saldo final al 31 de diciembre 2019	492,330	117,535	92,468	19,243	246,011	49,154	77,421	19,366	1,113,528
<u>Depreciación:</u>									
Saldo inicial al 1 de enero 2018	-	(12,398)	(47,156)	(7,584)	(160,059)	(42,704)	(12,851)	-	(282,752)
Gastos depreciación	-	(4,133)	(7,772)	(964)	(6,048)	(2,052)	(6,004)	-	(26,973)
Ventas	-	-	-	-	-	-	5,372	-	5,372
Ajustes y/o reclasificaciones	-	(29,028)	-	-	-	-	-	-	(29,028)
Saldo final al 31 de diciembre 2018	-	(45,559)	(54,928)	(8,548)	(166,107)	(44,756)	(13,483)	-	(333,381)
Gastos depreciación	-	(4,133)	(7,749)	(1,059)	(5,477)	(2,051)	(6,451)	-	(26,920)
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-	-	-	677	-	-	677
Saldo final al 31 de diciembre 2019	-	(49,692)	(62,677)	(9,607)	(171,584)	(46,130)	(19,934)	-	(359,624)
Saldo neto, activos fijos	492,330	67,843	29,791	9,636	74,427	3,024	57,487	19,366	753,904

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**9. Otros activos no corrientes**

Un resumen de otros activos es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>( US Dólares )</i>	
Garantías	2,456	2,352
Concesiones	5,356	10,713
	<u>7,812</u>	<u>13,065</u>

**10. Obligaciones financieras a corto plazo**

Un resumen de las obligaciones financieras a corto plazo es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>( US Dólares )</i>	
<i>Préstamos financieros</i>		
Préstamo con Banco Internacional, con una tasa de interés de 11.23% con vencimiento en septiembre del 2021	14,191	-
Préstamo con Automotores de la Sierra con una tasa de interés del 13.50% con vencimiento en el año 2020	9,680	23,224
	<u>23,871</u>	<u>23,224</u>
Porción no corriente	6,432	8,758
	<u>17,439</u>	<u>14,466</u>
Tarjetas de crédito	18,659	15,001
	<u>36,098</u>	<u>29,467</u>

**11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Un resumen de los proveedores es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
<u>Cuentas por pagar:</u>		
Proveedores locales	61,274	21,113
Relacionadas (Nota 23)	35,122	35,109
Sueldos por pagar	12,349	11,703
	108,745	67,925
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Contrato de mutuo (a)	8,000	9,000
Otras cuentas por pagar	1,755	1,355
Provisiones totales	2,731	4,983
	12,486	15,338
	242,462	166,526

a) Con fecha a octubre del 2016, se suscribe un contrato de mutuo por un valor de US\$ 12,700 con Morejón de la Torre Guendalina, con la tasa del 16.85% anual.

**12. Impuestos**

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto a la renta	3,852	3,630
Crédito tributario por retenciones IVA	202	-
	4,054	3,630
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
IVA por pagar	1,200	5,697
Retenciones de IVA	1,350	815
Retenciones en la fuente por pagar	1,369	1,239
	3,919	7,751

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**Impuesto a la renta reconocidos en los resultados**

Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares)</i>	
Utilidad contable	15,480	27,532
Partidas conciliatorias (+/-):		
Gastos no deducibles	25,457	20,755
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	156	-
Deducción pago trabajadores con discapacidad	(9,635)	-
Amortización de pérdidas tributarias	(5,554)	-
Participación trabajadores	(2,322)	(4,130)
Otras rentas exentas	(1,040)	(2,891)
Base imponible	22,542	41,266
Impuesto a la renta estimado 22%	4,959	9,079

Movimiento de la provisión para el impuesto a la renta es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares)</i>	
Crédito tributario al inicio del año	3,630	6,931
Anticipos pagados	1,741	2,595
Retenciones del año	3,440	3,183
Impuesto a la renta registrado en el año	(4,959)	(9,079)
Crédito tributario al final del año	3,852	3,630

**13. Pasivos acumulados**

Un resumen de los pasivos acumulados es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Obligación con el IESS	4,465	4,597
Beneficios sociales	3,458	3,557
Participación trabajadores	2,858	4,290
	10,781	12,444

Los movimientos de beneficios sociales son como sigue:

	<b>Décimo</b>		
	<b>Tercer Sueldo</b>	<b>Cuarto Sueldo</b>	<b>Total</b>
	<i>( US Dólares )</i>		
Saldos al inicio del año 2018	713	2,572	3,285
Provisiones	13,096	12,304	25,400
Pagos, liquidaciones y reducciones	(13,148)	(11,980)	(25,128)
Saldos al final del año 2018	661	2,896	3,557
Provisiones	14,243	12,668	26,911
Pagos, liquidaciones y reducciones	(14,237)	(12,773)	(27,010)
Saldo al final del año 2019	667	2,791	3,458

*Participación a Trabajadores.* - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Los movimientos de la participación trabajadores son como sigue:

	<b>Participación a trabajadores</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Saldos al comienzo del año	4,290	160
Provisión	2,322	4,800
Pagos, liquidaciones y reducciones	(3,754)	(670)
Saldo al final del año	2,858	4,290

**14. Obligaciones por beneficios definidos**

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Jubilación patronal	49,097	38,555
Reserva por desahucio	15,098	11,733
	<hr/>	<hr/>
	64,195	50,288
	<hr/>	<hr/>

**Jubilación patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma 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.

**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.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Movimiento de la jubilación patronal y bonificación por desahucio durante el año 2019 y 2018, es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Jubilación patronal	Desahucio
	<i>( US Dólares )</i>	
Saldos al inicio, 1 de diciembre del 2018	33,759	6,712
Provisión	5,661	631
Pagos, liquidaciones y reducciones	-	(896)
Ajustes y/o reclasificaciones	-	7,461
Homologación hipótesis actuariales	(865)	(2,175)
Saldos al final, 31 de diciembre del 2018	38,555	11,733
Provisión	7,706	5,881
Pagos, liquidaciones y reducciones	(2,257)	(2,401)
Ajustes y/o reclasificaciones	8,258	906
Ganancia actuarial reconocidos en el ORI	(3,165)	(1,021)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	49,097	15,098

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad.

La Compañía no establece reservas para jubilación patronal del personal cuyo tiempo de servicio es menor a 10 años, puesto que la Administración ha estimado en base a un análisis de rotación, que éste no cumplirá 20 años de servicio. Respecto a este criterio la Compañía considera lo siguiente:

El pago de la jubilación patronal determina que es un Plan de Beneficio Definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de la jubilación, aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagará en forma vitalicia al jubilado. El monto total de este beneficio expresado en valor actual al 31 de diciembre de 2018 y que consta en la cuenta Pasivo (Reserva) es la provisión que debe contabilizarse a esa fecha.

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Las principales premisas actuariales utilizadas para el ejercicio 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tasa de descuento	8.00%	8.10%
Tasa esperada del incremento salarial	2.50%	2.50%
Rotación promedio	20.90%	23.40%

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

#### 15. Patrimonio

##### a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital autorizado consiste de 233.893 acciones ordinarias de US\$ 1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. Listado de los accionistas de la compañía es como sigue:

Nombre	Número de	% de	Número de	% de
	acciones	Participación	acciones	Participación
	2019		2018	
Cabaro C. Ltda.	48,508	21%	48,508	21%
Holguín Vazconez Mercedes Inés	6,408	3%	6,408	3%
Inmoherho Inmobiliaria S.A.	27,460	12%	27,460	12%
Lavanderías Ecuatorianas C. A.	136,872	59%	136,872	59%
Vela Cobo Fernando	8,237	4%	8,237	4%
Vela Holguín María Alexandra	6,408	3%	6,408	3%
Total	233,893	100%	233,893	100%

##### b) 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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

##### a) Reserva facultativa

Representa la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas.

##### b) Resultados acumulados por aplicación NIIF por primera vez

De acuerdo a la resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

#### 16. Ingresos operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

---

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Lavado en seco	342,198	355,092
Lavado camisas	55,435	55,822
Lavado laundry	95,243	88,352
Detergentes	79,136	22,176
Otros ingresos de actividades ordinarias	40,010	45,720
	<hr/>	<hr/>
	612,022	567,162
	<hr/>	<hr/>

**17. Costo de ventas**

Un resumen del costo de ventas es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Materia prima	88,666	69,704
Mano de obra	218,119	208,226
Costos indirectos de fabricación	163,826	148,929
	<hr/>	<hr/>
	470,611	426,859
	<hr/>	<hr/>

**18. Gastos de administración**

Un resumen de gastos administrativos es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Honorarios	20,629	20,406
Sueldos	9,101	8,790
Cuotas, contribuciones y permisos	7,311	8,519
Comisiones tarjetas de crédito	3,523	3,360
Aporte patronal y fondo de reserva	4,127	3,137
Servicios básicos	2,350	2,891
Participación a trabajadores	2,322	4,130
Gastos de gestión	2,200	1,956
Gastos de viaje	2,062	2,478
Depreciaciones	2,041	1,898
Gastos Bancarios	1,862	1,875
Mantenimiento y reparaciones	1,637	1,998
Seguridad industrial	1,540	121
Bonos	1,200	200
Beneficios sociales y otros	1,224	1,184
Combustible	1,115	1,862
Obligaciones patronales	1,059	925
Servicios prestados	647	415
Provisión cuentas incobrables	587	335
Seguros	496	656
Refrigerio	430	448
Jubilación patronal	393	336
Suministros de oficina	365	209
Gastos equipos	320	212
Reserva por desahucio	310	31
Transporte	272	447
Varios gastos	33	68
Seguridad locales	10	-
Obsequios - donativos	5	30
Pérdida en venta de activos fijos	3	-
Indemnizaciones al persoal	-	1,350
Pérdida en venta de inventarios	-	61
Suministros de limpieza	-	94
Vacaciones	-	166
	<b>69,174</b>	<b>70,588</b>

**19. Gastos de venta**

Un resumen de los gastos de venta es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Honorarios	18,397	17,243
Publicidad	10,525	10,271
Sueldos	5,541	-
Servicios prestados	3,654	-
Comisiones	3,494	1,538
Franquicia	2,999	2,999
Gastos de viaje	1,577	-
Beneficios sociales	1,028	-
Aporte patronal	841	-
Combustible	830	-
Fondo reserva	339	-
Mantenimiento y reparaciones	317	-
Transporte	268	-
Jubilación patronal	240	-
Otros beneficios personal	206	-
Servicios básicos	194	-
Bonos	100	-
Suministros de oficina	28	-
	<u>50,578</u>	<u>32,050</u>

**20. Gastos financieros**

Un resumen de los gastos financieros es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Intereses y multas	4,421	6,439
Intereses pagados	4,282	7,573
Otros gastos	471	268
Sobregiros	287	353
	<u>9,461</u>	<u>14,633</u>

**21. Otros ingresos**

Un resumen de los ingresos es como sigue:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
No especificados	3,345	45
Diferencia en recaudaciones	37	74
Ingreso en venta de activos fijos	-	2,892
Diferencia en inventarios	-	256
Intereses ganados	-	1
	<u>3,382</u>	<u>3,268</u>

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene un contrato con INCUBANDINA vigente hasta abril del 2019, manifiesta mantener el precio a US\$ 0.88 por cada kilo de lavado de uniformes. A la fecha del cierre contable del 2019 sigue vigente este contrato.

**22. Otros gastos**

Un resumen de otros gastos es como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
IVA no utilizado	147	193
Gastos sin sustento	2,276	2,656
Remuneraciones no aportadas	-	48
	<u>2,423</u>	<u>2,897</u>

**23. Transacciones con partes relacionadas****a) Saldos por pagar con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

*Cuentas por pagar:*

<b>Detalle</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Origen</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dividendos por Pagar	Proveedor	Ecuador	Menor a 6 meses	7,601	7,601
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Proveedor	Ecuador	Menor a 6 meses	11,500	11,487
Cleaning Corp	Proveedor	Ecuador	Menor a 6 meses	16,021	16,021
				<u>35,122</u>	<u>35,109</u>

*Préstamos accionistas:*

<b>Detalle</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Origen</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año	39,500	39,500
Inmoherho Inmobiliaria S.A.	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año	7,924	7,924
Cabaro Cia. Ltda.	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año	13,999	13,999
Vela Cobo Fernando	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año	2,376	2,376
Holguin De Vela Ines	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año		1,850
Vela Holguin Alexandra	Préstamo de capital	Ecuador	Mayor 1 año	1,850	1,850
				<u>67,499</u>	<u>67,499</u>

**24. Instrumentos financieros por categorías**

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se formaba de la siguiente manera:

(Espacio en blanco)

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Al 31 de diciembre de		Al 31 de diciembre de	
	2019		2018	
	( US Dólares)		( US Dólares)	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<u>Activos financieros al valor nominal</u>				
Caja y equivalentes de efectivo	6,872	-	4,648	-
Cuentas por cobrar	57,529	7,812	33,503	4,752
Inventario	31,613	-	19,390	-
Gastos pagados por anticipado	22,732	-	4,643	-
Total activos financieros	118,746	7,812	62,184	4,752
<u>Pasivos financieros al costo</u>				
Obligaciones financieras	36,098	6,432	29,467	8,758
Cuentas por pagar	61,274	67,499	11,819	30,407
Obligaciones laborales	10,781	64,195	8,213	50,288
Total pasivos financieros	108,153	138,126	49,499	89,453
Instrumentos financieros neto	10,593	(130,314)	12,685	(84,701)

**25. Administración de riesgos financieros**

Las actividades de LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A. la exponen a riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez. La Gerencia tiene a su cargo la administración de estos riesgos; a este fin, identifica, evalúa y cubre los diversos tipos de riesgos, en estrecha cooperación con las unidades operativas.

El programa general de administración de riesgos de LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A. se enfoca principalmente en brindar servicios de calidad, con público en general y contratos privados corporativos y Hospitales, en los cuales, mediante la elaboración profesional de presupuestos, se busca asegurar se alcancen los márgenes estimados; además busca minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero manteniendo índices de liquidez y solvencia acordes con el giro de su actividad.

**Riesgo de mercado**

El Ecuador viene sintiendo una fuerte presión económica desde hace casi diez años debido a la falta de liquidez y crecimiento económico. El escenario macroeconómico no es el mejor para el 2019 ni para los años posteriores, a menos que el gobierno tome decisiones, que recuperen la confianza del sector empresarial y mejore el nivel de inversión en la economía.

El sector de servicios, más si los mismos son considerados suntuarios, ha presentado una decaída considerable para el año 2018, 2019 y se proyecta una baja promedio del 10% para el 2020.

La compañía mantiene diversificación de sus ventas y cuenta por cobrar, gracias a las políticas implementadas por la administración.

Los riesgos del mercado están asociados a la liquidez suficiente y necesaria para promover nuevos proyectos, apalancar a la empresa y cumplir con las expectativas de los accionistas.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Administración de la Compañía considera que existirá un impacto considerable en los ingresos y/o ventas, debido a la pandemia declarada

por el COVID-19, sin embargo, ha desarrollado planes de acción que le permitan minimizar los posibles efectos de esta emergencia. Estos planes de acción se han concentrado en 5 pilares de acción: (1) control y reducción de gastos, (2) evacuación de exceso de inventario de suministros, (3) fortalecimiento del control de cartera mediante actividades que promueven el pago al contado, (4) acciones encaminadas a incrementar la venta y (5) ocupación al 100% de la capacidad instalada en producción con reordenamiento de las líneas de proceso.

### **Riesgo de liquidez**

La Compañía para el control de la liquidez realiza semanalmente el flujo de fondos y además está en línea con la ejecución del presupuesto. En estos flujos se consideran tanto las actividades operativas como las actividades de inversión con el objeto de cubrir adecuadamente las necesidades de fondos de corto o largo plazo según el origen de la necesidad.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Administración de la Compañía considera que existirá un impacto de liquidez negativa y que nos llevará a presentar un endeudamiento mayor al corto plazo, debido a la problemática de falta de liquidez al no haber ingresos por ventas y recuperación de cartera, como resultado de la presencia de la pandemia declarada por el COVID-19, sin embargo, se ha establecido, como política emergente reestructurar los pasivos para poder manejar la liquidez de manera eficiente en los meses venideros.

### **Riesgo de gestión de capital**

La Compañía tiene como objetivo de la política de capital, mantener una estructura accionaria que de credibilidad ante todos los acreedores y de una rentabilidad aceptable para los accionistas.

### **Riesgo de crédito**

La Compañía tiene procedimientos formalmente establecidos y un cumplimiento obligatorio por todas las áreas que conforma el negocio.

La Compañía tiene su área comercial que se encarga de realizar las ventas y a su vez se encarga de realizar las cobranzas respectivas. Como se puede ver existe una desagregación de actividades para el control respectivo. Además, el negocio para la recaudación de su facturación lo realiza el 60% a contado y o pago con tarjetas de crédito y solamente un 40% a crédito.

El manejo del crédito esta supervisado por el área financiera y gerencial y cuenta con el respaldo de la política de ventas a crédito dictadas por la administración.

### **Riesgo de precios-costos**

La Compañía, se enfoca principalmente en brindar servicios de calidad, con público en general y contratos privados con clientes corporativos y Hospitales, en los cuales, mediante la elaboración profesional de presupuestos, se busca asegurar se alcancen los márgenes estimados. Los precios establecidos alcanzan a cubrir los costos unitarios de los servicios que ofertamos.

#### **Riesgo de demanda**

La demanda del servicio de lavado de prendas en el país, se espera mantenga los niveles alcanzados en los últimos años, alimentada por el crecimiento poblacional, el déficit acumulado y la liquidez en el mercado.

La demanda de clientes corporativos canalizada hacia LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S. A. se espera que se incremente en base a las necesidades actuales de este tipo de negocios, los negocios estatales también serán considerados para este rubro.

## LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Para el año 2020 se ha considerado una baja de demanda de nuestros servicios, debido a factores relacionados con la falta de liquidez en la población en general.

#### Riesgos tecnológicos

La compañía no tiene problemas en tecnología, por ello no se somete a este tipo de riesgos. De todas maneras, mantenemos actualizaciones constantes en procesos tecnológicos referentes al servicio de lavandería.

#### 26. Contratos vigentes

<u>Local</u>	<u>Arrendador</u>	<u>Fecha</u>		<u>Cannon de arriendo</u>
		<u>Inicio</u>	<u>Terminación</u>	
Sucursal 1	María Susana Hidalgo Mejía	01/10/2018	26/09/2019	\$ 340.87
Sucursal 2	Sylvia Elena Gordón López	05/01/2018	INDEFINIDO	\$ 353.92
Sucursal 3	Adepassa	01/09/2019	21/08/2021	\$ 841.36
Sucursal 3	Adepassa (Alic Mant)	01/09/2019	21/08/2021	\$ 166.59
Izamba	Guananga Herrera Jorge Ramiro	04/03/2016	27/02/2017	\$ 300.00
Mal Andes	Corporación Favorita	05/10/2015	15/10/2020	\$ 1,225.95
Mal Andes	Corporación Favorita (Alic Mant)	05/10/2015	15/10/2020	\$ 226.12
Río 1	Rivera Baqui Gonzalo	10/02/2006	31/01/2008	\$ 486.95
Río2	Garces Leon Hugo Enrique	22/05/2019	11/05/2021	\$ 121.74
Multiplaza	Guaman Nuela María Zoila	01/12/2017	26/11/2018	\$ 243.48
Pronto	Tobar Estrella Mario	01/07/2014	INDEFINIDO	\$ 660.80
Malteria	Armas Yanez Marco Ausebio	15/10/2017	10/10/2018	\$ 244.16
Salcedo	Grandes Carilo Alicia Beatriz	01/07/2019	20/06/2021	\$ 243.48

#### 27. Eventos posteriores

A la fecha de emisión de estos estados financieros (no consolidados) con fecha 27 de mayo del 2020, el mundo se ha visto afectado por la pandemia del nuevo virus COVID -19. Ante tal situación, el Gobierno Ecuatoriano con fecha 17 de marzo del 2020, emite el Decreto Ejecutivo No. 1017, en el que se declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, y en la que suspende la libertad de tránsito con la finalidad específica de mantener la cuarentena comunitaria obligatoria. Dichas medidas pueden causar un impacto negativo en: ventas, recuperación de cartera, nómina, etc. La Administración de la Compañía a la fecha no puede evaluar los posibles impactos que pudieren existir en su posición financiera y en resultado de las operaciones, por la crisis sanitaria.

En este sentido, la Administración prevé que a partir del tercer trimestre y si las circunstancias así lo permiten una vez superada la situación en el país, procederá a tomar las medidas necesarias para mitigar el impacto en las operaciones de la Compañía.

**LAVANDERIAS CENTRALES LAVACENSA S.A.**

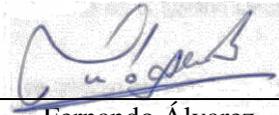
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

---

**28. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización de la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y de Accionistas sin modificaciones.



---

Fernando Álvarez  
Gerente General



---

Juan Carlos Altamirano  
Contador General