

INFORMACION DE LA EMPRESA

Lavanderías Australes S.A., es una Sociedad Anónima, creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 91-IC-74, con fecha 29 de Junio de 1974, bajo el expediente No. 6028.

El objeto social principal de la Compañía es Lavandería y Tintorería en Genera de toda clase de prendas de vestir y de uso domestico. La Compañía se encuentra ubicada principalmente en la Ciudad de Cuenca, en la que cuenta con 1 Planta de Lavado y 11 puntos de recepción y un vehículo de servicio a domicilio; y en la ciudad de Azogues cuenta con un punto de recepción.

La Compañía, se encuentra representada por el Presidente Ing. Bernardo Dávalos Donoso y un Gerente General, la Sra. Elizabeth Mora Toral.

El capital social se encuentra conformado de la siguiente manera:

LAVANDERIAS AUSTRALES S.A. LISTA DE ACCIONISTAS		
ACCIONISTAS	%	CAPITAL
LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A.	50.00	100,000.00
MORA VAZQUEZ JULIO ENRIQUE	5.58	11,166.00
MORA TORAL ENRIQUE AGUSTIN	12.43	24,864.00
TORAL VIZUETE MAGDALENA ALEJANDRINA	3.74	7,487.00
MORA TORAL MARCIA ELIZABETH	8.92	17,834.00
MORA TORAL MARIA EULALIA	6.23	12,454.00
MORA TORAL SILVIA PATRICIA	6.23	12,454.00
ANDRADE MORA MARIA JOSE	6.87	13,741.00
TOTALES:	100.00	200,000.00

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía tuvo un total de 40 Empleados, distribuidos en: 5 personas en el área Administrativa, 20 personas en el área de Ventas y 15 personas en el área de Producción.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados Financieros.

Moneda de presentación y moneda funcional.

Los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el Dólar Estadounidense.

Propiedad Planta y Equipo

La Compañía, reconoce como activo fijo, a aquellos bienes tangibles de su propiedad que tengan una vida útil estimada, mayor de dos años y un costo superior a USD\$ 100,00 destinados al giro del negocio.

Depreciación.

La Compañía realiza sus depreciaciones de Propiedad Planta y Equipos bajo el método de línea recta y se considera valores residuales pues se espera un valor de salvamento de los bienes.

Valoración de Inventarios

Los inventarios que se manejan en la compañía, son netamente de consumo para el proceso productivo y son valorados por el método promedio ponderado.

Baja o retiro de Inventarios

La baja de los inventarios, se los realiza por daño u obsolescencia. Esta baja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo que se identifica, por la razones señaladas.

Clientes

La Compañía otorga crédito eventual a sus clientes en un plazo no mayor de 8 días.

Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce como Ingresos todas aquellas transacciones mediante las cuales se transfiere al adquiriente nuestros servicios, a cambio de un valor razonable.

Los ingresos ordinarios proceden de la venta de nuestros servicios de Lavado en Seco, lavado de camisas, reparaciones de prendas de vestir y otros servicios que están relacionados con el objeto social de la Compañía.

Los ingresos extraordinarios, provienen de transacciones ajenas a la principal actividad de la compañía, tales como venta de detergentes, venta de recargas, intereses ganados en inversiones realizadas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS DE ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Dentro de esta cuenta tenemos las siguientes:

CAJA

Caja por Recaudaciones.- en esta cuenta se registra diariamente el dinero recibido de todas las agencias en el departamento de Contabilidad y de igual manera se registra inmediatamente los depósitos que se realizan en las cuentas bancarias con lo que el saldo de esta cuenta es cero, salvo el caso de que los depósitos se lo realicen en horario diferido, tal como se refleja al 31 de diciembre del 2013, con un saldo de \$ 5.231,49.

Fondo Fijo Recepciones.- Se encuentra registrado en esta cuenta los fondos establecidos en cada una de las agencias, fondos necesarios para el desarrollo de las ventas.

Cajas Chicas.- Existe cajas chicas que son manejadas en el área Administrativa con un valor de \$ 150,00 y en el área de Producción con un valor de \$ 100,00, esto es para gastos cuyos montos no sobrepasen los \$ 40,00.

Caja para Suelos.- El fondo establecido para suelos, tiene un monto de \$ 500,00, esto es para solventar la necesidad de monedas en cada agencia y es manejada por el Sr. Ramon Guacho, Jefe de Producción.

BANCOS

Los saldos de los bancos han sido conciliados mes a mes, no teniendo ninguna diferencia con las entidades bancarias.

El uso de las diferentes cuentas bancarias se especifica a continuación:

- Banco del Austro, en esta cuenta se registran los débitos de los servicios básicos de agua, luz y teléfono; se acreditan los valores cobrados con tarjetas de crédito del Banco del Austro; y además los depósitos de la agencia de Azogues se los realiza en este banco.

- Banco Bolivariano, en esta cuenta se realizan todos los depósitos por ingresos de la Compañía, y se debitan en esta cuenta todos los pagos relacionados con el IESS, con el Servicio de Rentas Internas (Impuestos) y con Petrocomercial (compra de Diesel).
- Banco Promerica, durante el año 2013 los movimientos por ingresos en esta cuenta se los realizaba solamente con transferencias del Banco bolivariano, pero a partir del año 2014, todos los ingresos por la actividad ordinaria de la empresa se los depositaran en esta cuenta.
- Las Cuentas corriente Banco del Pichincha y ahorros Banco de Guayaquil y Pacifico, se maneja para acreditaciones resultado de cobros con las diferentes tarjetas de crédito a nuestros clientes.

INVERSIONES

Durante el año 2013, debido a la liquidez de la Empresa se ha podido realizar inversiones desde el mes de Mayo, culminando en el mes de diciembre con un valor de \$ 70.464,95 en el Banco Promerica.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.

El valor de \$ 50,00 reflejado en la cuenta de la Sra. Elizabeth Mora, corresponde al valor por cobro de consumo de Celular, cuya factura es entregada a fin de mes, por lo que no se pudo realizar el descuento en el pago de Sueldo correspondiente.

CUENTAS POR COBRAR ROPA Y CAMISAS PROCESADAS

El total de cartera de clientes al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 18.364,95, este inventario que es variable se lo constata en forma semanal en cada una de las agencias y el respaldo final de cada mes se lo mantiene en archivo con las hojas de informe semanal correspondientes.

CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

Reflejan el total por cobrar de cada una de las tarjetas de crédito, se mantiene un control al día de las mismas.

INVENTARIOS DE SUMINISTROS

Las cuentas de inventarios son controladas en un sistema informático y reflejan su valor real, se maneja el método de promedio ponderado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados con las declaraciones correspondientes. El anticipo de Impuesto a la Renta pagado por el año 2013 fue de \$ 6.865,80.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este grupo tenemos Garantías entregadas por los arriendos de locales que mantenemos tanto con personas naturales como en los Centros Comerciales con Corporación Favorita en el Centro Comercial Miraflores y Centro Comercial Gran Aki.

La Cuenta del Centro Comercial Motorisa, con un valor de \$ 19.000,00, que corresponde al la adquisición del área comunal que ahora corresponde al parqueo interno de la Empresa, aun no se ha podido legalizar por no existir clave catastral para la realizar la escritura respectiva.

Las cuentas por cobrar varias y Pendientes y cheques devueltos, están saldadas en el año 2014.

La cuenta de Movilmax por un valor de \$ 92,43 se genera por pago de teléfono de línea telefónica prestada a esta Empresa.

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

La cuenta del Sr. Juan Aguirre por un valor de \$ 20.000,00, su fecha de inicio por este préstamo es de enero del 2003, no se han registrado ningún interés sobre esta cuenta.

La cuenta de la Sra. Maria Eulalia Mora por \$ 10.961,23, se viene arrastrando desde mayo del 2004, fecha en la cual se realizo el ultimo abono, siendo su monto inicial \$ 20.000 con fecha mayo del 2002.

La cuenta del Sr. Enrique Mora Vázquez por \$ 1.000,00 se genero por un préstamo otorgado en diciembre del 2012.

La cuenta del Sr. Enrique Mora Toral, se genera por el consumo mensual de teléfono celular en el plan corporativo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos son contabilizados como tal siempre que su valor se considere razonable dentro de cada grupo de activos y la depreciación de los mismos se lo realiza en los siguientes porcentajes:

Edificios	20 años	5%
Maquinaria	10 años	10%
Muebles, Equipos y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computo	3 años	3.33%

Vehículos

5 años

20%

PASIVOS

PROVEEDORES

Las cuentas de proveedores, reflejan su valor real al 31 de diciembre del 2013, saldadas esta en el mes de enero del 2014.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas de Impuestos reflejan el valor real al 31 de diciembre del 2013.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

Se encuentran provisionadas las cuentas por beneficios sociales de los empleados, estos valores se liquidan en el 2014, de acuerdo a su fecha de vencimiento.

En cuanto al 15% participación trabajadores, cumpliendo lo que establece el Código de Trabajo dicho valor es de \$ 8.864,53, calculado sobre la utilidad obtenida durante el ejercicio económico 2013.

Utilidad antes de Participación Trabajadores \$ 59.093,53 x 15% = \$ 8.864,53

PASIVO A LARGO PLAZO

PROVISION JUBILACION PATRONAL

El saldo de la Jubilación Patronal, corresponde a los empleados con un tiempo mayor de 10 años de trabajo en la Empresa, valor que se encuentra respaldado con el Estudio Actuarial correspondiente, realizado por la Compañía Logaritmo.

Se debe mencionar que durante el año 2013 no se realizó provisión por jubilación patronal, pues la salida algunos empleados de la Empresa, tres de ellos con 15 años de trabajo, dio como resultado que el monto acumulado no sufra alteraciones en un valor mayor, sino al contrario en un menor valor por lo que la diferencia de \$ 4.223,81 que es el valor de disminución de un año a otro en su monto total se lo dejó como reserva para Desahucio, valor que se encuentra reflejado en el Estado de Situación Financiera.

CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

El último incremento de capital se lo realizo en el año 2006.

RESERVA LEGAL

La Reserva Legal por el año 2013 es de \$ 4.376,99, que corresponde al porcentaje del 10%, esto es luego de participación trabajador e impuesto a la renta.

RESERVA FACULTATIVA

El valor de \$ 20.628,33 se lo viene acumulando desde años anteriores.

UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

El valor de \$ 8.502,33 corresponde a la utilidad no distribuida del año 2008; y, \$ 9.677,00 corresponde a la utilidad del ejercicio 2011.

PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Distribuida en \$ 6.718,20 saldo de pérdida del año 2008 y \$ 57.725,65 la perdida obtenida durante el año 2012.



**ELIZABETH MORA DE E.
GERENTE GENERAL**



**SILVIA ENCALADA C.
CONTADORA**