

## 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 General de toda clase de prendas de vestir y de uso doméstico. 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
<b>TOTALES:</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>

Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía tuvo un total de 42 Empleados, distribuidos en: 5 personas en el área Administrativa, 19 personas en el área de Ventas y 18 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**

Las Ventas de los servicios de la Compañía se lo realizan con abonos, cancelaciones al momento de dejar la prenda o con la cancelación total al momento de retirar la prenda lavada.

#### **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 EFECTIVO

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 depósito que se realizan en la 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 2014, con un saldo de \$ 5.796,01.

**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 Sueltos.**- El fondo establecido para sueltos, 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 No. 01020-0, 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 No. 4005010093, en esta Cuenta se debitán todos los pagos relacionados con el IESS, con el Servicio de Rentas Internas (Impuestos) y con

Petrocomercial (compra de Diesel), para lo cual se realizan transferencia del Banco Produbanco Grupo Promerica.

- Banco Promerica No. 01003056018, durante el año 2014 se comenzó a realizar todos los depósitos provenientes de nuestras.
- Las Cuentas corriente Banco del Pichincha No. 30929796104 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 2014, debido a la liquidez de la Empresa ha podido continuar con las inversiones iniciadas en el mes de Mayo del año 2013, incrementando esta inversión de \$ 70.464,95 saldo a diciembre del 2013 a \$ 100.000,00 póliza invertida en Septiembre 3 del 2014 y cuyo valor al vencimiento es de \$ 101.687,78, el 05 de enero del 2015.

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

### **CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.**

El valor de \$ 71.97 reflejado en la cuenta de la Sra. Elizabeth Mora; corresponde al valor por cobro de consumo de Celular y lavado de ropa 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 2014 es de \$ 13.763,49, 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 2014 fue de \$ 6.602,78.

## **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. Esta cuenta se encuentra pendiente desde diciembre del 2008.

Las cuentas por cobrar que cancelaran en el año 2015.

## **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 de Apresa corresponde a los gastos de la Compañía Arrendamientos Predios y Servicios que cubre la Empresa, esto es pago de sueldos e IESS.

## **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 2014, las mismas que serán saldadas dentro del primer trimestre del 2015.

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las cuentas de Impuestos reflejan el valor real al 31 de diciembre del 2014.

### **PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS**

Se encuentran provisionadas las cuentas por beneficios sociales de los empleados, estos valores se liquidan en el 2015, 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 \$ 11.027,27, calculado sobre la utilidad obtenida durante el ejercicio económico 2014.

Utilidad antes de Participación Trabajadores \$ 73.515,12 x 15% = \$ 11.027,27

### **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.

## **CUENTAS DE PATRIMONIO**

### **CAPITAL**

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

**RESERVA LEGAL**

La Reserva Legal por el año 2014 es de \$ 5.091,22, que corresponde al porcentaje del 10%, esto es luego de participación trabajador e impuesto a la renta.

**RESERVA FACULTATIVA**

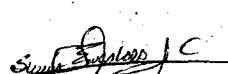
El valor de \$ 20.913,48 se lo viene acumulando desde años anteriores.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Cabe mencionar que en el monto de \$ 50.912,21, se encuentra incluido el valor de la reserva legal de \$ 5.091,22, por lo que el valor a distribuir para Socios sería de \$ 45.820,99.



**ELIZABETH MORA DE E.**  
**GERENTE GENERAL**



**SILVIA ENCALADA C.**  
**CONTADORA**