LAVANDERIAS AUSTRALES S.A.

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 domestico. La Compañía se encuentra ubicada principalmente en la Ciudad de Cuenca, en la que cuenta con 1 Planta de Lavado, 9 puntos de recepción y un vehículo de servicio a domicilio.

La Compañía, se encuentra representada por el Presidente Ing. Bernardo Dávalos Salazar 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 2017, la Compañía tuvo un total de 32 Empleados, distribuidos en: 3 personas en el área Administrativa, 15 personas en el área de Ventas y 14 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 manejas 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

EFECTIVO 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 deposito 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 2017, con un saldo de $ 4.671,93

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, con un valor de $ 40.00 en cada agencia

Cajas Chicas.- Se mantiene solamente una caja chica que es manejada por área de Producción con un valor de $ 300,00, se incrementó a este monto por el cierre de la caja de la parte Administrativa, los gastos se realizaran en montos que no sobrepasen los $ 50,00.

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, teléfono y pagos de las Planillas del IESS; se acreditan los valores cobrados con tarjetas de crédito del Banco del Austro.

- Banco Bolivariano No. 4005010093, en esta Cuenta se debitan únicamente el pago con Petrocomercial (compra de Diesel), para lo cual se realizan transferencia del Banco Produbanco Grupo Promerica.

- Banco Produbanco Grupo Promerica No. 01003056018, en esta cuenta se registran todos los ingresos provenientes de las ventas de la Empresa y se realizan todos los pagos en su mayoría con transferencias, además para el 2017 se debitan los Impuestos al Servicio de Rentas Internas.

- Las Cuentas corriente Banco del Pichincha No. 30929796104 y ahorros Banco de Guayaquil, se maneja para acreditaciones resultado de cobros con las diferentes tarjetas de crédito a nuestros clientes. Cabe mencionar que se procedio al cierre de la cuenta de ahorros del Banco del Pacifico.

- En octubre del año 2017 se abrió una cuenta corriente en el Banco General Rumiñahui bajo el numero 80277761-07.

INVERSIONES

Durante el año 2017, se han registrado inversiones en el Banco General Rumiñahui en el mes de Noviembre por un valor de $ 50.000,00.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.

El valor de $ 1.501,50 reflejado en las cuentas de cuatro empleados, corresponde a valores que se liquidan en el año 2018.

CUENTAS POR COBRAR ROPA Y CAMISAS PROCESADAS

El total de cartera de clientes al 31 de diciembre del 2017 es de $ 11.584,64, 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. Cabe mencionar que el inventario del 2017 respecto del 2016 ha bajado en un 3%.

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 2017 fue de $ 5.162,32.

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, la administración del Centro Comercial, se continúan realizando los trámites correspondientes para la legalización y se espera que en el año 2018 se finiquite dicha legalización.

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 $ 10.708,46, se viene arrastrando desde mayo del 2004, durante el año 2016 no se ha realizado abono alguno, 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 2017, las mismas que serán saldadas dentro del primer trimestre del 2018.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas de Impuestos reflejan el valor real al 31 de diciembre del 2017.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

Se encuentran provisionadas las cuentas por beneficios sociales de los empleados, estos valores se liquidan en el 2018, de acuerdo a su fecha de vencimiento.

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 realizo en el año 2006.

RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal de $ 19.886,16 es el mismo del año 2016.

RESERVA FACULTATIVA

El valor de $ 21.587,05 se lo viene acumulando desde años anteriores.

PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El total de $ 148.713,68 corresponde a la pérdida del año 2012 y 2016.

BERNARDO DAVALOS S.
REPRESENTANTE LEGAL

SILVIA ENCALADA C.
CONTADORA