

LAUCOL COMERCIALIZADORA ECUATORIANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 1:

LAUCOL COMERCIALIZADORA ECUATORIANA S.A. es una compañía Anónima de nacionalidad ecuatoriana, que inició actividades en Mayo de 2017, se constituyó, mediante aprobación de la Superintendencia de Compañías, y escritura de constitución debidamente registrada en la notaría.

Su objeto social es la comercialización, distribución de equipos eléctricos, mecánicos de comunicaciones y de iluminación en el mercado Ecuatoriano.

NOTA 2:

La contabilidad se registra con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y los lineamientos de las Normas Internacionales de Contabilidad. Adicionalmente, los Estados Financieros se realizaron bajo NIIFs,

Los registros se hacen en dólares de los Estados Unidos de América, pues desde el año 2001, la economía del Ecuador se dolarizó; y dicha situación obligó a las empresas a re expresar sus estados financieros en dólares.

NOTA 3:

EFFECTIVO:

BANCOS: La compañía maneja dos cuentas corrientes de Bancos una en el Banco del Pichincha , y otra cuenta en el Banco del Pacífico. Ambas entidades debidamente autorizadas por la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

La cuenta del Banco del Pichincha es la Número 2100148944 y finalizó con un saldo de \$58040.67

La cuenta de Banco del Pacífico es la Número 7787618 y finalizó con un saldo de \$42.208.14

Ambas cuentas se encuentran debidamente conciliadas con los estados de cuenta emitidos por la Entidad Financiera correspondiente

Los cheques para retiro de fondos de las cuentas Bancarias de administración se respaldan con una firma del señor Gerente.

NOTA 4:

DEUDORES:

- CLIENTES:

El saldo de esta cuenta refleja el estado de la cartera a Diciembre 31 de 2018, este saldo corresponde a valores adeudados por los clientes al final del ejercicio.

NOMBRE	NUEVO SALDO
PIGUAVE TOALA JORGE LUIS	118.13
EDISON ORLANDO TAMBACO SUAREZ	52.89
ZUÑIGA GUACHICHULCA VICTOR PAS	307.78
MERCEDES RAMOS	22.40
AYORA ORDOÑEZ BLANCA MARIANA	258.04
BOLIVAR ARMIJOS	28.47
PILLAJO MARLON	11.83
GUALOTUÑA JARRIN ADRIAN SANTIA	4.70
MATELEC	650.00

ALFONSO IZA	146.92
ACROSEL	9,956.69
TAPIA TAPIA MARCO VINICIO	76.34
YUPA GAVILANEZ OLGA BEATRIZ	978.99
VILLA SHAGNAY LUIS MARCO DISM	3,294.23
RODRIGUEZ CABEZAS JOSE SALVADO	3,143.41
VALAREZO PALTA ISABEL MARIELA	898.33
CANALES AYОВI ANDREA LORENA E OBANDO VILLAVICENCIO BAGNO RAM	5,872.67
ELECTROIMPORT	12,515.39
MERO FARIAS ALBERTO BENITO	950.04
GUERRA CASTRO MERCEDES ZORAIDA	99.57
TRIVIÑO ESPINOZA CESAR ANTONIO	1,492.01
ROMERO JARAMILLO IVONNE ALEXAN	0.32
ZAMBRANO PEÑA JOSE ERNESTO	52.86
PANCHANA GARCIA MARCO JAVIER	929.02
GALAN SORIANO JAIRO ENRIQUE	392.13
LEON PERALTA PABLO ROBERTO	287.81
MOLINA GUZMAN MARIA GABRIELA	4,276.55
CONSTRUCTORA ELECTRICA Y TELEF ELECTRICA HAMT COMPANIA LIMITA	1,813.52
INTROMEX S A	6,844.27
SERVICIOS HOSPITALARIOS S A AL SISTELESА S A	2.71
COMPANIA DE EQUIPAMIENTO ELECT	519.08
ALMACEN ELECTRICO HAZ S A	94.08
KITTON S A	329.86
MARMOI S.A.	3,534.04
DISMELEC SA DISTRIBUIDORA DE M	0.01
SERMOLEND S.A.	4,705.00
SUNLIGHTING S.A.	43.04
TALUM S.A.	1,792.00
EMPACRECI S A	23.33
CASA FERRETERIA FONG S A FERRE	4,704.00
ILUMEL SA	814.84
DICAV S A	89.60
WIRE & CABLE S.A. WICABLE	887.37
CABLESFERRO S A	21.62
DELTAGLOBAL S.A.	353.28
IMPORTADORA GOLDEN BIRD S.A. I	2,001.07
FERRETERIA Y CONTROLES ELECTRI	5.21
GREENWIRE S.A.	1,226.86
	1,384.62

SISTEMAS Y CONTROLES ELECTRICO	2,533.26
FERRETERIA Y MAS S.A.	137.43
INTERLIGHT S.A.	43.95
MASVOLTAJE C A	125.64
SANCHEZ DAVILA BETHY NARCIZA	794.54
VETO CABLES	2.78
ELECTRO MUNDO ANDRADE	133.82
MÁSLUZ	239.51
MARTINEZ OBANDO PAOLA FERNAND	161.24
RICHARD PORTILLA	112.50
RG COMERCIAL ELECTRICO INDUSTRI	5,882.30
ING. LEONARDO GUILLERMO SERAQU	344.45
TORRES MOLINA FAYRUZ MARLENE	65.51
VENPROLECTRI S.A.	0.63
FERRIN ZAMBRANO MARIANA DEL JE	1,511.70
ELECTROBRIONES S.A.	1,302.42
PINEIDA GUARAS LUIS ALBERTO	3,923.52
KRIPTON	1,239.40
YANEZ ORQUERA ARTURO FABIAN	1,241.22
POLIELEKTRYC	86.11
VILLAROEL JACOME WILSON GERMAN	2,093.11
HERRERA OJEDA CESAR	711.76
RELECTRIC	0.19
CONDOR SALAZAR BLANCA AMELIA	1,359.34
OTECE	1,550.22
VILLAGOMEZ BAEZ XAVIER ROLANDO	27,653.94
CAÑAR ARROYO NORMA SOLEDAD	1,519.75
BENITEZ TAPIA VICTOR MANUEL	1,731.47
JARRIN JACOME PATRICIO CORNELI	95.56
CHICAIZA PAIDA EDISON	588.28
TOAPANTA QUITIO LUIS FERNANDO	1,296.33
CRISELECTRIC	1,205.41
ALTAMIRANO NORIEGA LUDWING	
MAU	105.93
PERALTA SALVATIERRA MIRIAN JEO	264.88
PINEIDA VALLEJO EDISON SANTIAG	693.39
BASTIDAS PAREDES XIMENA DEL RO	5,920.23
VIZUETE AREVALO MAURICIO RAFAE	7,728.29
LLUMIGUSIN RIVERA FLAVIO VLADI	1,694.60
SALGADO PINTO PATRICIA ALEXAND	1,238.16
PAZMIÑO AREVALO MARCELA ALEXAN	291.20
CARRERA HIDALGO ALVARO ISAAC	809.24
INTELCOM - COYAGO QUISHPE GUS	588.47
AMAGUA YANGUICELA SONIA PATRIC	81.09

VASQUEZ FARINANGO JHONNY DAVID	127.68
ESPINOZA VIVANCO JORGE LUIS	1.53
VILLACRES DAVID CELEQ	101.20
BLANCO SAINT SORNY DIANA MARIA ALELECTRIC	65.07 253.71
MOLINA SANCHEZ PATRICIO XAVIER	128.69
OCHOA TITUAÑA JOHANNA	210.84
RIVERA RIVERA JARITZA DAYANARA	2,016.00
APARICIO HERRERA JOEL	1,524.96
SCHREDER	53.48
CONCLINA C A	666.32
CONSEL CONSTRUCTORA ELECTRICA	717.28
COELCISA COMPAÑIA ELECTRICA DE INSUCOM	421.35 1,141.99
IMETEL CIA. LTDA.	12.28
SANCEV CIA LTDA	537.75
IMPORTADORA ELECTRICA ALVARADO	2,116.96
COLUMTRAD CIA. LTDA.	4.00
COELEC CIA LTDA	18,430.64
RHELEC INGENIERIA COMPAÑIA LIM	152.07
COMERCIALIZADORA DE ABASTOS EL	189.37
MEGA SANTAMARIA S.A.	1,462.05
OPMELEC CIA LTDA	4,020.88
MACROCONSULT CIA LTDA	3,804.18
ORIGENLIGTH	7,802.70
HEDGE SOLUTIONS ENERGIA SEGURI 360 ELECTRIC	1,976.44 1,593.10
ELECTROCOMERCIAL INGENIERIAS O	1,934.39
PROYECTOS ELECTRO MATERIAL DIF	2,827.69
ELECTRICO ROBALINO	242.22
GENMAQ GENERADOR Y MAQUINARIAS	15.29
CORPORACION JPR ELECTRICA CORP	958.64
ESPINOZA JIMENEZ SEBASTIAN SAN	268.46
	212,921.19

La cartera de LAUCOL S.A. es sana pues ningún cliente supera los días otorgados en factura para el pago, y tienen una costumbre de pago de máximo 90 días. podemos determinar una cartera sin riesgo, teniendo como resultado un flujo de efectivo bastante holgado.

Adicionalmente, para esta cuenta se estableció el Costo de Amortización, según las Normas NIIFS, con el objeto de determinar el nivel de apalancamiento que la empresa da a sus clientes.

DEUDORES VARIOS :

- GARANTIAS PARA CONTRATOS:

Registra los valores entregados como garantía de cumplimiento de contratos, de alquiler de bodega, en Quito y Guayaquil a Diciembre 31 de 2018, el valor era de \$6.671.78

- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR:

En este ítem se registran los valores de retenciones en la fuente por concepto de renta e iva que han realizado los clientes y que se encuentran debidamente soportados con los correspondientes comprobantes de retención emitidos sobre las facturas entregadas.

Adicionalmente se contabiliza el sobrante de IVA, que se genera en razón de que las ventas, gravadas con IVA aún no superan los valores sujetos a descuento, incluyendo las importaciones de productos para la venta.

Este saldo, desafortunadamente, por ser producto no de la diferencia entre el IVA facturado y el impuesto descontable no es sujeto de ser solicitado para devolución ante el SRI, debe ser descontado gradualmente en las liquidaciones precedentes, hasta agotarlo completamente.

NOTA 6:

INVENTARIOS:

En esta cuenta se refleja el valor de Los productos importados por la sociedad para la venta, dentro de este ítem se contempla: El valor de la factura de Importación, adicionado los costos por fletes, honorarios del agente afianzado, costo de la verificadora, Fodinfra, Multas, seguros, valores de cargue y descargue y todos aquellos costos y gastos en que se incurre para poner la mercancía en las bodegas para la venta en el Ecuador.

El desglose de este inventario y su costo se encuentra anexo a los estados financieros, como parte de los mismos. Su valor al cierre del ejercicio es de \$420.474.05

Se realizó el cálculo del VNR, para cumplir con los requerimientos de las NIIFS

NOTA 7:

ACTIVOS FIJOS:

La compañía adquirió activos durante su desarrollo, los que incluyen equipos de cómputo y comunicación además un vehículo adquirido en el mes de Diciembre, por ello no fue objeto de depreciación. Estos activos se deprecian en línea recta y de acuerdo con su vida útil, y corresponden a:

1524 EQUIPO DE OFICINA	
152405 MUEBLES Y ENSERES	15,371.14
152410 EQUIPOS	1,387.72
152415 EQUIPO DE COMPUTACION	9,278.42
152495 OTROS	1,448.03
15249504 AIRE ACONDICIONADO	
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	
154005 AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	30,000.00
154040 ESTIBAS Y CARRETAS	236.61
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	
159215 EQUIPO DE OFICINA	(1,599.52)
15921501 MUEBLES Y ENSERES	

159220 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	(4,270.90)
15922001 EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	
159235 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(523.59)
15923502 ESTIBAS Y CARRETAS	

**Nota 8:
INTANGIBLES:**

Se registra en esta cuenta, el valor del Software contable adquirido, mismo que se amortizará dentro de un período de tres años.

Software Contable	2.502.75
Amortización Software	-1.777.92
Total Intangibles	724.83

Nota 9:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y DIFERIDOS

Se registra en esta cuenta los gastos ocasionados con motivo de la constitución de la compañía los cuales se amortizan en los siguientes tres años, con el objeto de no castigar el año inicial de labores.

Gastos Pagados por anticipado y diferidos	
Remodelación Oficina	2,041.19
Honorarios	2,222.22
Servicios	1,591.45
Total Gastos Pagados por Anticipado y Diferidos	5,854.86

NOTA 10:

PROVEEDORES

- **NACIONALES:**

- En diciembre 31 de 2018, las deudas con proveedores no eran significativas, se debía a valores adeudados por concepto de adquisición de productos y prestación de servicios los cuales serán cancelados en el presente año 2019,

LAUMAYER COLOMBIANA	
COMERCIAL	(6,825.48)
OSCAR GABRIEL TAMBACO SUAREZ	(27.50)
HERNAN GUILLERMO VIVERO RAMOS	(315.45)
MONTENEGRO MARIA DEL CARMEN	(21.59)
VALENCIA NAVARRETE LENIN DANIE	(0.70)
LOPEZ FLORES JORGE	(50.00)
PAMELA ANDREA NARANJO GARCES	(53.76)
ORIENTE SEGUROS S.A.	(116.83)
OTECEL S.A.	(568.28)
	(7,979.59)
	(7,979.59)

NOTA 11:**ANTICIPOS DE CLIENTES:**

Registramos valores cancelados por clientes, que superan lo registrado en las facturas y serán aplicados sobre próximas facturas para el año 2019.

PIGUAVE TOALA FRANCISCO JAVIER	(7.20)
SERVICIOS HOSPITALARIOS S A AL	(63.37)
ROLEM S.A.	(51.74)
MARTINEZ OBANDO PAOLA	
FERNAND	(0.01)
MENESES PESANTES CRISTIAN GUDB	(112.73)
ALTAMIRANO NORIEGA LUDWING	
MAU	(10.00)
GUACHAMIN ANDRADE RUBEN	
DARIO	(291.20)
RIVERA VILLACRES ALEXANDRA JOH	(197.68)
LAUCOL ECUATORIANA COMERCIALIZ	(15.46)

NOTA 12:**IMPUESTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se registran los valores por concepto de retenciones practicadas por Renta e Iva, a nuestros proveedores de productos y servicios.

También el valor del IVA a pagar por el movimiento de la actividad económica.

Se incluye también un cálculo del valor de Impuesto a la renta por el año en curso, sin tener en cuenta aún la respectiva conciliación tributaria, que se realizará en la fecha prevista de presentación.

NOTA 13:**OTROS PASIVOS:****- OBLIGACIONES LABORALES:**

Se registra en esta cuenta, los valores por concepto de provisiones de prestaciones sociales a que tienen derecho los trabajadores y que se reconocen dentro de este ejercicio fiscal.

NOTA 14:**POLITICAS CONTABLES**

La empresa ha cumplido con las normas contables y tributarias del Ecuador, los ingresos y gastos se reconocen en el momento de adquirir el derecho u obligación, los gastos ejecutados dentro del período tienen directa relación de causalidad con el objeto social de la compañía. Igualmente, se han hecho estimaciones del Impuesto diferido Activo y Pasivo según lo establecen las nuevas normas NIIFS.

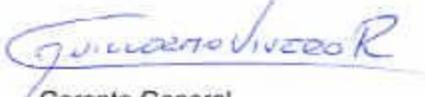
La empresa igualmente ha cumplido sus obligaciones ante la Superintendencia de compañías, el Municipio, el Ministerio de Relaciones Laborales y el IESS.

Durante el año 2018, los accionistas capitalizaron la compañía por un valor de \$910.000.00; dando con esto un sentido de confianza a la Gerencia.

A la fecha de cierre del ejercicio no se conocen demandas legales en su contra, ni se han instaurado solicitudes de carácter jurídico frente a terceros.

Los documentos que soportan los registros contables se encuentran resguardados de debida manera.

Las acciones de la administración se ajustan a los lineamientos de la Asamblea de Accionistas.


Gerente General

Guillermo Vivero
