

LAVRESTAK S.A.

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DEL DICIEMBRE DEL 2012

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.-

Lavrestak S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 26 de diciembre del año 2006, según número 1399 del Registrador Mercantil, registrado en las fojas 7389 a 7408 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de compañías NO. 07.G.IJ.00000058.

El domicilio jurídico está ubicado en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, en la calle Av Isidro Ayora s/n y av. José Luis Tamayo, edificio Centro Comercial Polaris Cuatro, piso 1 local 10.

El objeto de la compañía es:

Actividades de publicidad y propaganda

Servicio de instalación, mantenimiento y reparación de equipos de sistemas electrónicos

Venta al por mayor de plantas eléctricas, sus accesorios y repuestos

Actividades de fabricación de computadoras, equipos y programas

Venta al por mayor de instrumentos médicos y quirúrgicos

Venta al por mayor y menor de computadoras, programas, equipos e incluso partes y piezas

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.-

2.1 Marco normativa de información financiera aplicada

Las cuentas del año 2012 han sido informadas de acuerdo a la normativa existente en la República del Ecuador, así:

2.1.1 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para pymes)

2.1.2 Ley de Compañías

2.1.3 Código Tributario y su reglamento

2.1.4 Ley de régimen tributario interno, el reglamento y demás resoluciones.

2.1.5 Código de trabajo y su reglamento

2.1.6 Resto de normativa inherente

2.2 Moneda de Presentación

Las cuentas anuales del ejercicio del 2012 han sido expresas en dólares de Estados Unidos de Norte América. Los registros contables de la sociedad han sido presentados según el cuadro normativo de información financiera, las mismas que se presentará para la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas.

2.3 Principales decisiones relativas a la primera aplicación

Se han aplicado los principios contables obligatorios, siendo una empresa pequeña no se han determinado: Variación de los activos, no se ha determinado un cálculo actuarial por que los empleados son pocos y no tienen más de tres años, y cualquier otro aspecto; no tiene relevancia en los estados financieros.

2.4 Cambio de criterio contables y corrección de errores

No se han producido cambios de criterios contables respecto a los aplicados en el año 2011. Tampoco se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2012 (Pérdida \$ 212.74), no se determina el valor de la reserva y otras reservas para el patrimonio.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principios normas de registro y valoración han sido es: Registros con el precio inicial de adquisición. En el caso de los intangibles serán bajando de acuerdo a la amortización anual o en otros casos por el deterioro. Amortización será de acuerdo a la vida útil del bien. La depreciación será utilizando el método lineal. Los porcentajes de amortización serán:

| | |
|------------------------|--------|
| Muebles y enseres | 10 % |
| Equipos de computación | 33.33% |
| Equipos de oficina | 10 % |
| Vehículos | 20 % |

Cada fin de cierre contable la Sociedad hará una toma física para ver el estado de los bienes para determinar el mayor importe entre el valor razonable menos los costes estimados necesarios para su venta y el valor de uso.

5.- ACTIVOS

ACTIVOS FINANCIEROS

El activo financieros esta formados por la cuenta de cliente, que son pagaderas dentro de dos meses. En este caso no tiene deterioro su valor.

Si a futuro las cuentas de clientes aumentan en número y valor, se debe elaborar un "test de deterioro" para registrar en el valor razonable.

El valor actual de la cuenta de clientes es de \$ 11950.69 que pagarán dentro del primer y segundo mes del siguiente año (pagado).

INVENTARIOS

Siendo una empresa de servicios la empresa no cuenta con inventarios

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A la presente fecha la Sociedad tiene valores a favor tanto como crédito fiscal del iva (\$ 4734.14) y retenciones en la fuente por impuesto a la renta del año 2012 (\$ 3093.87). Estos valores esperamos que en el año 2013 se puedan descontar en las operaciones, no se han vendido de acuerdo al plan, en consecuencia tenemos estos valores a favor.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La sociedad solo mantiene herramientas para el servicio técnico, las mismas que están registradas, en su compra en la cuenta de herramientas del estado de resultado integral

6.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En cuanto a los pasivos financieros están formados por la cartera de los proveedores que la Sociedad adeuda. Valor pagado dentro dos meses en acuerdo con los acreedores. (\$ 8337.82)

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se ha registrado los valore por los siguientes conceptos:

| | |
|--|----------------|
| Impuestos por pagar a la administración tributaria | \$ 10225.83 |
| Deudas al IESS | 1045.59 |
| Beneficios sociales a los empleados | <u>6549.45</u> |
| Suman | \$ 17820.87 |

7.- PATRIMONIO

| | |
|--|-----------------|
| Formado por el capital inicial de | \$ 800.00 |
| Utilidades no repartidas años anteriores | 34105.31 |
| Utilidad del ejercicio | <u>13685.78</u> |
| Suma el Patrimonio | \$ 48591.09 |

8.- INGRESOS Y GASTOS

Los gastos e ingresos se registran en función del criterio de devengo, es decir que se produce la entrega real de bienes y servicios, sin considerar el pago o el instrumento financiero utilizado para el efecto. Siempre se registrar al valor razonable.

VENTAS

Las ventas del año ascendieron a la suma de ciento ochenta y cinco mil quinientos ochenta y dos 17/100 (\$ 185582.17), valor que está dentro del estratégico de la compañía.

GASTOS

En cuanto a los gastos el pago a empleados fue el más significativo que asciende a \$ 90091.15. En este valor está incluido el valor de honorarios que suman a \$ \$ 23873.42. Corresponden al 54.87 % del valor total de los gastos.

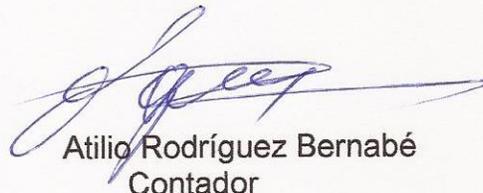
Otro de los gastos significativos es de \$ 51060.11 que corresponden al rubro de suministros y materiales. Corresponde al 31.10 % del total de los gastos.

9.- OTROS

La empresa no tiene negocios en conjunto y no tiene transacciones con vinculados.



Ing. Johnny F. Linzan R.
Gerente



Atilio Rodríguez Bernabé
Contador