

LAVRESTAK S.A.

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DEL DICIEMBRE DEL 2015

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

RUC 0992500883001

EXPEDIENTE 126056

REPRESENTANTE LEGAL: ING. JOHNNY F. LINZAN R.

ACCIONISTAS

ACCIONES

EMMA ESTRADA TINOCO

400

JOHNNY F. LINZAN R.

400

TOTAL ACCIONES

800

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

2.1 Marco normativa de información financiera aplicada

Las cuentas del año 2015 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 2015 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 cuatro 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 2014. Tampoco se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2015, utilidad US \$ 8319.72, restándose el valor de la reserva por US \$ 831.97.

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 \$ 42992.25 que pagarán dentro del primer trimestre del año 2016.

INVENTARIOS

Sobre este rubro no su pudo comprar para impulsar ventas, por cuando al nivel general la compañía no pudo cumplir los planes del año 2015.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A la presente fecha la Sociedad tiene valores a favor: crédito fiscal del iva (\$ 1147.21), retenciones en la fuente por impuesto a la renta del año 2015 (\$ 2475.84). Estos valores se descontara en el año 2016 en las operaciones de ventas con respecto al iva y como hay saldos se descontará la diferencia en el impuesto a la renta del año 2016.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La sociedad mantiene herramientas para el servicio técnico, las mismas que están registradas, en su compra en la cuenta de herramientas del estado de resultado integral. También cuenta con un vehículo para el traslado del personal a las empresas o clientes donde se da mantenimiento.

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. (US \$ 10467.74)

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se ha registrado los valore por los siguientes conceptos:

Impuestos por pagar a la administración tributaria	\$ 2346.59
Deudas al IESS	1282.80

Beneficios sociales a los empleados	<u>5226.05</u>
Suman	\$ 8855.44

7.- PATRIMONIO

Formado por el capital inicial de	\$ 800.00
Utilidades no repartidas años anteriores	73146.41
Fondo de reservas	2588.02
Utilidad del ejercicio	<u>7487.75</u>
Suma el Patrimonio	\$ 84022.18

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 doscientos setenta y cinco mil ochenta y siete 05/100 (US \$ 275087.05), valor que está por debajo del estratégico de la compañía.

GASTOS

En cuanto a los gastos el pago a empleados tanto del personal de mantenimiento como administrativo fue el más significativo que asciende a US \$ 119403.50. Otro valor significativo es la partida de suministros y herramientas que se utiliza en el mantenimiento de los equipos, asciende a la suma de US \$ 64687.77. Por cuanto se trata de una empresa de servicios es razonable que el gasto mayor sea en estos dos rubros.

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