

## LAVRESTAK S.A.

### MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DEL DICIEMBRE DEL 2016

#### 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 2016 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.

## INVENTARIOS

Sobre este rubro no se pudo comprar para impulsar ventas, por cuando al nivel general la compañía y la crisis económicas del país no permitió cumplir los planes del año 2016.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A la presente fecha la Sociedad tiene valores a favor: crédito fiscal retenciones en la fuente por impuesto a la renta del año 2015 es de \$ 2475.84 y del año 2016 es de \$ 837.64, total el valor por retención en la fuente acumulado es de \$ 3312.81, esto es después del pago del 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, el mismo por su buen estado se cambió el porcentaje de depreciación (10%), el cual se explica a continuación.

En cuanto a la depreciación del vehículo, se ha procedido, a cambiar el porcentaje de depreciación al 10%, asignándole un valor residual de \$ 10000.00. Se efectuó este cambio de acuerdo con la NIFF 2.49 a, por lo que en este año no se procedió a depreciar. Los valores quedarán así:

RUBRO	VALOR	V/DEPRECIADO	V/RESIDUAL	V/A DEPRECIAR
Vehículos	\$ 30000.00	\$ 12500.00	\$ 10000.00	\$ 7500.00

Se deja constancia que el porcentaje (10 %) rige a partir del año 2017 y se aplicará sobre el valor original es decir \$ 30000.00.

## 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 \$ 2954.98)

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se ha registrado los valores por los siguientes conceptos:

Impuestos por pagar a la administración tributaria	\$ 204.76
Deudas al IESS	800.66
Beneficios sociales a los empleados	<u>3660.59</u>
Suman	\$ 4666.01

## 7.- PATRIMONIO

Formado por el capital inicial de	\$800.00
Utilidades no repartidas años anteriores	80634.16

### 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 2016 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

Se ha producido un cambio de criterio contable respecto a las depreciaciones en el año 2016, lo cual se explicará en el numeral 4 Normas y registro de valoración. No se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

## 3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2016, la utilidad fue de US \$ 1204.00, valor que está muy por debajo de lo esperado de acuerdo al plan operativo del año 2016.

## 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.

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

Los activos 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 \$ 17459.36 que pagarán dentro del primer trimestre del año 2016.

Fondo de reservas	2588.02
Utilidad del ejercicio	<u>738.58</u>
Suma el Patrimonio	\$84760.76
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 cincuenta y tres mil setecientos cincuenta y dos 42/100 dólares (US \$ 153752.42), 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 \$ 152548.42.

#### 9.- OTROS

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



Ing. Johnny F. Linzán R.  
Gerente



Atilio Rodríguez Bernabé  
Contador