

Notas a los  
Estados  
Financieros

2019

---

**LAVRESTAK S.A.**

---

## **LAVRESTAK S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **1.1. Constitución y objeto social**

La Compañía LAVRESTAK S.A. fue constituida el 23 de enero del 2007, con registro mercantil #1399, cuyo objeto social es dedicarse a Mantenimiento de Equipos Médicos.

Actualmente ubicada en el C.C. Polaris Piso 1 Local 10 y su actividad principal es la de ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y ESTERILIZACION DE EQUIPOS MÉDICO; con Ruc: 0992500883001. Número de expediente # 126056.

### **1.2. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha abril 02 del 2020 por el Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad que la compañía piensa implementar al inicio de su actividad comercial son las siguientes:

### **(a) Efectivo y equivalente de efectivo.**

Incluirá aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **(b) Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados.

### **(c) Cuentas por pagar proveedores y otros.**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

### **(d) Impuestos.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

**(e) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

**(f) Costos y gastos**

Se registrara al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en Bancos. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	<b>Al 31 de Diciembre 2019</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>
Caja Chica	200.00	200.00
Banco Produbanco	30,255.08	1,243.99
Banco Pichincha	<u>15,876.07</u>	
	<u>46,331.15</u>	<u>1,443.99</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a corto y largo plazo a compañías relacionadas: son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**LAVRESTAK S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Cientes	6,664.82	11,522.38
Otras Cuentas por Cobrar	52,916.06	48,088.12
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(429.92)	(429.92)
	<u>59,150.96</u>	<u>59,180.58</u>

**5. INVENTARIO (MERCADERIA PRODUCTOS TERMINADOS)**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Inventario (Productos Terminados)	<u>3,238.35</u>	<u>8,635.60</u>
	<u>3,238.35</u>	<u>8,635.60</u>

**6. CREDITO TRIBUTARIO 70% RETENCIONES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Crédito Tributario 70% Retención	<u>2,828.02</u>	-
	<u>2,828.02</u>	-

**7. ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

**LAVRESTAK S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	ValorLibros al 31 de Diciembre	Adiciones	Bajas	Total P.P.E. al 31 de Diciembre
	2018			2019
Vehículos	30,000.00	-	-	30,000.00
Equipo de Computación y Software	-	850.00	-	850.00
DEPRECIACION	(15,500.00)	-	(1,724.98)	(17,224.98)
	<u>14,500.00</u>	<u>850.00</u>	<u>(1,724.98)</u>	<u>13,625.02</u>

**8. OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Otros Activos	52,461.74	43,648.25
	<u>52,461.74</u>	<u>43,648.25</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Proveedores por pagar	707.58	-
Obligaciones con el IESS	3,869.99	1,327.27
SRI por pagar	74.31	-
Beneficios Sociales por pagar	3,338.20	541.88
Utilidad del Ejercicio pagar Empleados	3,191.12	-
	<u>11,181.20</u>	<u>1,869.15</u>

**10. PASIVOS NO CORRIENTES**

## LAVRESTAK S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Anticipo de Clientes	9,614.96	-
Obligaciones Financieras	17,737.56	-
	<u>27,352.52</u>	<u>-</u>

## 11. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende \$800.00 (800 acciones) acciones preferidas, nominativas y liberadas de valor nominal US\$1.00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2019 los accionistas de LAVRESTAK S.A. son:

	2019		2018	
	%	US\$	%	US\$
EMMA ESTRADA TINOCO	51.00	408.00	50.00	400.00
JOHNNY LIZAN RODRIGUEZ	49.00	392.00	50.00	400.00
	<u>100.00</u>	<u>\$ 800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 800.00</u>

## 12. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios, neto de impuestos a las ventas y descuentos. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades de la Compañía.

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Ventas Grabadas con Tarifa diferente de 0%	253,179.35	188,589.93
	<u>253,179.35</u>	<u>188,589.93</u>

## 13. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Inventario Inicial	8,635.60	10,794.50
(+) Compras	22,732.08	55,569.86
<b>(-) Inventario Final</b>	<b>3,238.35</b>	<b>8,635.60</b>
Costo de Ventas	28,129.33	57,728.76

## 14. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Servicios Basicos	2,593.48	3,185.82
Arriendo	7,400.00	6,600.00
Suministros de Oficina	744.52	51.78
Honorarios	50.00	6,023.37
Notarios, Registradores Propiedad	8.95	-
Remuneración Trabajador Autonomo	41,125.75	4,582.16
Combustible	4,779.40	3,098.67
Transporte	1,605.33	935.49
Mantenimiento de vehiculo	11,491.83	-
Aceites y Lubricantes	299.38	-
Seguros y Reaseguros	202.53	-
Hospedaje	168.83	-
Gastos de gestión	1,245.33	2,059.50
Servicios Contables	5,500.00	-
Sistema Contable	222.34	-

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Gastos de Publicidad	106.56	-
Intereses y Multas	153.53	-
IESS	10,412.98	10,835.84
Fondo de Reserva	6,491.82	1,309.54
Bonificaciones	4,266.05	-
Sueldo	81,438.05	86,809.84
Beneficios Sociales	14,716.10	3,066.20
(-) GASTOS FINANCIEROS	43.46	-
(-) INTERESES FINANCIEROS	554.49	-
(-) OTROS GASTOS FINANCIEROS	4,506.95	-
(-) DEPRECIACION A.F.	1,724.98	-
(-) IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	865.32	-
(-) OTROS EGRESOS (Gastos Diversos)	1,057.95	-
	<u>203,775.91</u>	<u>128,558.21</u>

## 15. IMPUESTOS

## Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
Utilidad / Pérdida antes de participación de los trabajadores en la utilidades e impuesto a la renta	21,274.11
Menos - 15 % de participación de los trabajadores en las utilidades	3,191.12
Más - Gastos no deducibles	0.00
Menos - Ingresos exentos	0.00
Base imponible	<u>18,082.99</u>
Impuesto a la Renta 22%	<u>3,978.26</u>
Impuesto a la renta causado	3,978.26
Menos - Anticipos de impuesto a la renta	0.00
Menos - retenciones de impuesto a la renta en la fuente	(4,140.24)
Menos - Crédito Tributario Años Anteriores	0.00
Impuesto a la Renta a Pagar/ Saldo a Favor del Contribuyente	<u>(161.98)</u>

## **16. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22%.

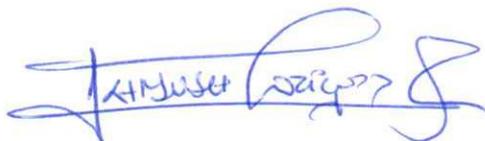
## **17. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

## **18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



---

CPA CATERINE RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL  
C.I. No.: 030118708-4