LAVICORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2013
Expresadas en Dólares de E.U. A

I. OPERACIONES:

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar Edificio Centro Empresarial, Oficina 1, Piso 4, y consta en el Registro Único de Contribuyentes No.0992176600001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y por expediente # 115408 asignado por la Superintendencia de Compañía. Tiene como objeto social prestar servicio de consultoría jurídica.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas presentadas en dólares de Estados Norteños.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Efectivo y equivalente de efectivo
Incluye equivalentes a Disponibles líquidos y depósitos de disponibilidad inmediata, son los saldos bancarios registrados en efectivo en un plazo inferior a tres meses

b) Activos financieros
Son registrados a su valor razonable o incluyen con provisión para reflejar su valor en la posible realización. Una provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

c) Propiedad, Planta y Equipo.
Se registran al costo de adquisición y están sujetos a depreciación con base al método del costo. Los gastos por mantenimiento se cargan a los resultados del año en que se incurren. Bajo el método de Revaluación y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la compañía contable.

d) Cuentas y documentos por pagar.

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

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

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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 tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes a partidas imponibles. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe neto que, sobre la base de la ganancia fiscal neta o renovada futura, se probable que se recuperen.
El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del ejercicio.
Los activos y pasivos diferidos se miden a las tasas de impuesto que se espera aplicar a la ganancia gravable fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta o cálculos como agente de percepción de impuestos.

g) Costos y gastos.
Se registra 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 periodo más cercano en el que se incurrió.

Participación de utilidades.
La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconocen en los resultados del ejercicio.

i) Impuesto a la renta.
Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2013, a liquidarse en abril del 2014.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas caja y bancos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2013
Caja y Bancos (1)	9,874.35	538.52
	9,874.35	**538.52**

(1) Este saldo corresponde a los ingresos de clientes por concepto de caja general mantenidos en la Compañía y en una cuentas bancaria.

4. CUENTAS POR COBRAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2013
Clientes	23,768.24	23,702.40
Otros	21,381.69	41,124.80
	45,149.93	**64,827.20**
Provisión de cuentas incobrables	(6,047.47)	(6,901.47)
	39,102.47	**58,326.02**

5. CREDITO TRIBUTARIO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas por saldos tributarios están compuestos de la siguiente manera:

	2012	2013
Crédito tributario IVA (1)	14,321.29	12,517.21
Crédito tributario Renta (2)	2,368.22	1,704.14
	16,689.51	**14,221.35**

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a las cuentas Crédito tributario por Adquisiciones e Importaciones del año 2013.
(2) Este valor corresponde a las retenciones que los clientes nos realizan y que se utilizan en la declaración anterior a del año 2013.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, el movimiento de activo fijo es el siguiente:

	2012	2013
Saldo al inicio del año	141,280.18	141,280.18
Depreciación	(34,141.59)	(40,811.85)
Saldo al final del año	**107,138.59**	**100,468.33**

7. CUENTAS POR PAGAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2013
Proveedores locales	61,202.16	78,908.73
	61,202.16	**78,908.73**

8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, las cuentas de obligaciones tributarias con el SRI están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2013
Obligación Administración Tributaria (1)	5,660.75	6,937.36
	5,660.75	**6,937.36**

9. OBLIGACIONES FINANCIERA.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la cuenta obligación financiera está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2013
Instituciones Financieras Local	17,998.10	18,115.65
	17,998.10	**18,115.65**

10. BENEFICIOS SOCIALES.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la cuenta de beneficios sociales está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2013
Aporte IESS	4,799.62	5,182.29
	4,799.62	**5,182.29**

(1) Corresponde a los valores que la compañía debe cancelar y remitir al SRI por medio de la declaración del Formulario 103 (Retención Fuente), 104 (IVA) del mes de diciembre del 2013.

11. CAPITAL
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la cuenta capital está compuesta de la siguiente manera:

	%	2012	2013
Ab. Jorge Vera (1)	50%	799.68	799.68
Ab. Fabricio Pereira	50%	1.05	1.05
	100%	**800.68**	**800.68**

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, el capital social está conformado por mil dólares, dividos en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.