

LAVARAPID S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2009. Su objeto social es el lavado industrial y servicio de lubricación de automóviles.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede el valor de mercado.

d. Inmovilizado material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

e. Pasivos financieros

Lavarapid S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual se adquirieran en las siguientes categorías:

- Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar
- Otros Pasivos Financieros.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Comprende principalmente a los créditos o cuentas por pagar documentados, adeudados a los acreedores. Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

f. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir, por los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.

NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El movimiento de las cuentas del grupo de activos, pasivos y patrimonio comprenden:

NOTA 4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

El movimiento de las cuentas del grupo de ingresos, costos y gastos comprenden:

Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2015, se detallan en el siguiente cuadro.

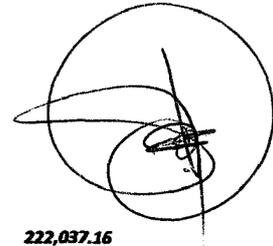
Costos de Producción, Gastos de Administración y Ventas

Los costos de producción, gastos de administración y de ventas se encuentran distribuidos principalmente en los rubros que se detallan en el siguiente cuadro.

LAVARAPID S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

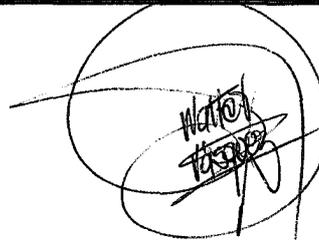
Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor
INGRESOS GRAVADOS		
4101001001	SERVICIO DE LAVADO	9.96
4101001002	LAVADO VEHICULO STANDARD	118,827.93
4101001003	LAVADO VEHICULO DELUXE	110,552.65
4101001004	LAVADO VEHICULO RAPID EXPRESS	10,198.39
4101001005	LAVADO VEHICULO EXPRESS	22,220.78
4101002001	EXTRAS	2,378.10
4101002003	DETAILING	15,836.10
4101002004	PRODUCTOS PARA AUTOS	21,258.56
4101002005	ARRIENDOS	36,206.26
4101002006	BAR	15,705.97
4101002007	ARREGLOS FLORALES	188.23
4101003001	LAVADO MOTO EXPRESS 2 RUEDAS	193.30
4101003002	LAVADO MOTO EXPRESS 4 RUEDAS	56.18
4101003003	LAVADO MOTO FULL 2 RUEDAS	135.55
4101003004	LAVADO MOTO FULL 4 RUEDAS	79.40
4101003005	LAVADO MOTO EXTREMO 2 RUEDAS	13.37
4101003006	LAVADO MOTO EXTREMO 4 RUEDAS	121.89
4101003007	LAVADO MOTO AVENTURA	38.37
4101009001	INTERESES CTA. DE AHORROS	80.91
4101009002	OTROS INGRESOS	1,586.42
Total Ingresos:		355,688.32

COSTOS DIRECTOS		
5101001001	SUELDOS Y SALARIOS	49,850.08
5101001002	HORAS EXTRAS	11,189.48
5101001004	BONIFICACIONES	1,449.77
5101001005	DECIMO TERCER SUELDO	4,422.23
5101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	3,712.54
5101001007	VACACIONES	252.21
5101001008	FONDOS DE RESERVA	3,075.87
5101001009	APORTE PATRONAL	7,711.64
5101001010	JUBILACION PATRONAL	304.62
5101001011	DESAHUCIO	912.31
5101001012	TRABAJO OCASIONALES	157.78
5101002001	INSUMOS DE LAVADO	8,420.75
5101002003	INSUMOS DETAILING	1,050.08
5101002004	INSUMOS PRODUCTOS PARA AUTOS	15,370.31
5101002005	INSUMOS DE BAR	10,788.97
5101002006	PRODUCTO TERMINADO FLORES	188.23
5101003001	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	9,335.63
5101003002	HERRAMIENTAS MENORES	1,348.51
5101003003	ARRIENDO TERRENO	36,000.00
5101003004	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,073.07
5101003008	ENERGIA ELECTRICA	6,243.85
5101003009	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	1,709.95
5101003010	MANTENIMIENTO MAQUINAS DE LAVADO	16,396.03
5101003011	DAÑOS ACCIDENTALES	51.02
5101003013	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35.00
5101003014	DEPRECIACION DE ACTIVOS	27,046.44
5101003015	AGASAJOS - ATENCION AL PERSONAL	197.89
5101003016	AGUA POTABLE	2,430.00
5101003017	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	350.06
5101003018	TRABAJO CON TERCEROS	180.00
5101003019	EQUIPOS Y MUEBLES MENORES	782.84
Total Costos Directos:		222,037.16



GASTOS ADMINISTRATIVOS

6101001001	SUELDOS Y SALARIOS	33,144.72
6101001002	HORAS EXTRAS	1,971.47
6101001004	BONIFICACIONES	1,800.00
6101001005	DECIMO TERCER SUELDO	1,326.34
6101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	1,416.00
6101001008	FONDOS DE RESERVA	2,158.63
6101001009	APORTE PATRONAL	4,266.60
6101001010	JUBILACION PATRONAL	91.38
6101001011	DESAHUCIO	273.69
6101002001	HONORARIOS PROFESIONALES	7,592.68
6101002002	AGASAJOS - ATENCION AL PERSONAL	64.87
6101002003	ENERGIA ELECTRICA	689.33
6101002005	TELEFONIA FIJA	445.02
6101002006	SERVICIO DE INTERNET	1,558.34
6101002007	SERVICIO DATAFAST	665.50
6101002008	UTILES DE OFICINA	785.71
6101002009	FORMULARIOS E IMPRESOS	3,453.00
6101002010	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	1,218.87
6101002011	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	1,407.01
6101002012	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	50.00
6101002013	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	385.00
6101002014	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.00
6101002015	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,631.00
6101002016	PERIODICOS Y REVISTAS	164.89
6101002017	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	369.54
6101002018	SEGUROS	405.18
6101002019	ALARMA - SEGURIDAD	606.00
6101002020	ATENCIONES SOCIALES	349.12
6101002021	COMISION RECAPS	7,485.35
6101002022	IMPUESTOS, TASAS, CUOTAS, CONTRIBUCIONES	2,247.31
6101002023	MOVILIZACION Y TRANSPORTE	370.42
6101002024	CARGOS BANCARIOS	1,884.59
6101002025	GASTOS NO DEDUCIBLES	31,454.32
6101002026	DEPRECIACION DE ACTIVOS	4,427.04
6101002030	EQUIPOS Y MUEBLES MENORES	706.52
6101002031	TELEFONIA MOVIL	929.15
6101002032	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	97.31
6101002033	AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	2,515.41
6101002034	DIETAS Y ATENCIONES ACCIONISTAS	13,043.48

Total Costos Administrativos:**136,460.79****UTILIDAD DEL EJERCICIO****(2,809.63)**A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The signature appears to be 'Walter' followed by some illegible characters. The stamp is partially obscured by the signature.

el Impuesto a la Renta para Sociedades de 25% a 22%. Un punto porcentual cada año, ejercicio fiscal 2011 (24%), 2012 (23%) a partir del 2013 en adelante (22%).

5. El 24 de noviembre del 2011, se publicó la Ley de Fomento ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, con la finalidad de fomentar la responsabilidad ambiental, mejorar los procesos de producción, para lo cual se realizan reformas tributarias para incentivar conductas ecológicas, sociales y económicas, el principal cambio constituye El incremento del Impuesto a la salida de divisas, del 2% al 5%.

A handwritten signature in black ink is centered within a circular stamp. The signature is somewhat illegible but appears to contain the name 'Walter'. The stamp is a simple circle with a thin border.