

## **LAVARAPID S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(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. 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.

d. Pasivos financieros

Lavarapid S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual se adquieran 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 pasivo 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 pasivo no corriente.

e. 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:

**LAVARAPID S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2017**

Código	Nombre de la cuenta	Valor	Código	Nombre de la cuenta	Valor
<b>Activos</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>32,604.43</b>	<b>PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>21,398.24</b>
1101001001	CAJA CHICA	300.00	2101002001	PROVEEDORES NACIONALES	4,967.41
1101001002	CAJA CAMBIOS	500.00	2101004001	NOMINA POR PAGAR	4,066.77
1101001003	CAJA GENERAL	3,170.90	2101004002	I.E.S.S. POR PAGAR	1,467.50
1101002001	PRODUBANCO CTA. CORRIENTE	(4,927.07)	2101004003	PRESTAMOS I.E.S.S. POR PAGAR	535.36
1101002002	PRODUBANCO AHORROS	30,032.07	2101004004	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1,445.38
1101004006	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,528.53	2101004005	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1,888.01
	<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>11,366.55</b>	2101004006	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3,113.01
1103002001	IVA EN COMPRAS	2,086.27	2101004007	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	89.66
1103002002	RETENCIONES 1%	8.49	2101005002	RET. 10% HONORARIOS PROFESIONALES	33.33
1103002003	RETENCIONES 2%	6,837.36	2101005003	RET. 2% PREDOMINA MANO DE OBRA	17.17
1103002004	RETENCIONES 8%	1,104.00	2101005004	RET. 7% SOCIEDADES	12.50
1103002005	RETENCION DE IVA 30%	43.91	2101005005	RET. 1% PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(5.82)
1103002006	RETENCIONES DE IVA 70%	1,286.52	2101005007	RET. 1% COMPRA DE BIENES	(117.52)
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>43,795.15</b>	2101005008	RET. 8% ARRIENDO INMUEBLES	(26.03)
1201001001	COSTO ORIGINAL MUEBLES Y ENSERES	10,829.66	2101005010	RET. 8% OTRAS APLICABLES	766.92
1201001010	(-) DEPREC. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(9,036.58)	2101005015	IVA EN VENTAS	650.54
1201002001	COSTO ORIGINAL EQUIPOS DE COMPUTACION	10,226.10	2101005016	RET. IVA 30%	(10.45)
1201002010	(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPOS COMPUTACION	(9,836.79)	2101005017	RET. IVA 70%	103.26
1201003001	COSTO ORIGINAL MAQUINARIA Y EQUIPO	145,015.43	2101005018	RET. IVA 100%	1,089.33
1201003010	(-) DEPREC. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(108,822.75)	2101005019	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,801.91
1201004001	COSTO ORIGINAL EDIFICIOS	128,032.11		<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>8,512.34</b>
1201004010	(-) DEPREC. ACUMULADA EDIFICIOS	(122,592.03)	2201003001	JUBILACION PATRONAL	5,460.27
	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>4,944.11</b>	2201003002	DESAHUICIO	3,052.07
1202001006	SEGUROS	2,344.59		<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>8,909.00</b>
1202001007	(-) AMORTIZACION SEGUROS	(976.90)	2202001001	GARANTIAS POR ALQUILER	8,909.00
1202001015	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	624.82		<b>Total Pasivos:</b>	<b>30,819.58</b>
1202002001	GARANTIA EQUIPO EMPRESA ELECTRICA	951.60		<b>Activos</b>	
1202002002	GARANTIA ARRIENDO TERRENO	2,000.00		<b>Total Pasivos y Patrimonio:</b>	<b>39,710.24</b>
	<b>Total Activos:</b>	<b>82,710.24</b>		<b>Total Patrimonio:</b>	<b>53,890.66</b>

12/31  
2017

#### NOTA 4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

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

**LAVARAPID S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
4101001001	SERVICIO DE LAVADO	11.29
4101001002	LAVADO VEHICULO STANDARD	96,883.69
4101001003	LAVADO VEHICULO DELUXE	77,460.12
4101001004	LAVADO VEHICULO RAPID EXPRESS	10,755.99
4101001005	LAVADO VEHICULO EXPRESS	13,537.77
4101002001	EXTRAS	1,279.65
4101002003	DETAILING	23,604.15
4101002004	PRODUCTOS PARA AUTOS	47,508.34
4101002005	ARRIENDOS	36,057.44
4101002006	BAR	12,294.09
4101003001	LAVADO MOTO EXPRESS 2 RUEDAS	247.22
4101003002	LAVADO MOTO EXPRESS 4 RUEDAS	89.00
4101003003	LAVADO MOTO FULL 2 RUEDAS	95.09
4101003004	LAVADO MOTO FULL 4 RUEDAS	90.76
4101003005	LAVADO MOTO EXTREMO 2 RUEDAS	43.23
4101003006	LAVADO MOTO EXTREMO 4 RUEDAS	12.27
4101004003	MEMBRESIA STANDARD	431.23
4101004006	PREPAGO EXPRESS 5x7	160.52
4101004007	PREPAGO STANDARD 5x7	1,623.71
4101004008	PREPAGO DELUXE 5x7	687.19
4101009001	INTERES CTA. AHORROS	65.32
4101009002	OTROS INGRESOS	6,561.51

**Total Ingresos:**

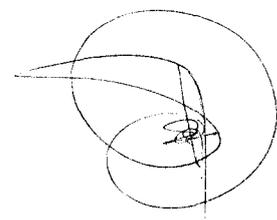
**329,499.49**

<b>COSTOS INDIRECTOS</b>		
5101001001	SUELDOS Y SALARIOS	44,300.42
5101001002	HORAS EXTRAS	8,433.65
5101001004	BONIFICACIONES	1,961.91
5101001005	DECIMO TERCER SUELDO	4,586.74
5101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	3,750.75
5101001007	VACACIONES	332.49
5101001008	FONDOS DE RESERVA	3,221.90
5101001009	APORTE PATRONAL	6,687.49
5101001010	JUBILACION PATRONAL	379.27
5101001011	DESAHUCIO	747.22
5101001012	TRABAJOS OCASIONALES	82.75
5101002001	INSUMOS DE LAVADO	7,126.34
5101002003	INSUMOS DETAILING	1,273.47
5101002004	INSUMOS PRODUCTOS PARA AUTOS	24,540.75
5101002005	INSUMOS DE BAR	9,283.51
5101002007	COSTO INVENTARIO AUTOMARKET	8,427.11
5101002008	COSTO INVENTARIO INSUMO MECANICO	513.48
5101003001	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	6,114.64
5101003002	HERRAMIENTAS MENORES	217.52
5101003003	ARRIENDO TERRENO	30,837.40
5101003004	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	811.00
5101003008	ENERGIA ELECTRICA	6,163.97
5101003009	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	276.84
5101003010	MANTENIMIENTO MAQUINAS DE LAVADO	5,869.07
5101003011	DAÑOS ACCIDENTALES	626.04
5101003013	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.94
5101003014	DEPRECIACION DE ACTIVOS	15,411.89
5101003015	AGASAJOS - ATENCION AL PERSONAL	381.15
5101003016	AGUA POTABLE	2,725.02
5101003017	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	517.11

**Total Costos Directos:**

**195,428.76**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
6101001001	SUELDOS Y SALARIOS	33,396.24
6101001002	HORAS EXTRAS	1,729.16
6101001004	BONIFICACIONES	2,733.82
6101001005	DECIMO TERCER SUELDO	1,421.61
6101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	1,125.25
6101001008	FONDOS DE RESERVA	3,021.57
6101001009	APORTE PATRONAL	4,405.50
6101001010	JUBILACION PATRONAL	298.00
6101001011	DESAHUCIO	438.85
6101002001	HONORARIOS PROFESIONALES	7,576.68
6101002002	AGASAJOS - ATENCION AL PERSONAL	219.10



**LAVARAPID S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor
6101002003	ENERGIA ELECTRICA	1,001.42
6101002005	TELEFONIA FUA	569.86
6101002006	SERVICIO DE INTERNET	927.29
6101002007	SERVICIO DATAFAST	713.42
6101002008	UTILES DE OFICINA	451.67
6101002009	FORMULARIOS E IMPRESOS	3,363.90
6101002010	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	222.35
6101002011	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	3,216.30
6101002012	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	300.00
6101002013	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	1,400.00
6101002015	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	8,248.00
6101002016	PERIODICOS Y REVISTAS	167.86
6101002017	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	354.00
6101002019	ALARMA - SEGURIDAD	812.54
6101002020	ATENCIONES SOCIALES	60.52
6101002021	COMISION RECAPS	7,608.89
6101002022	IMPUESTOS, TASAS, CUOTAS, CONTRIBUCIONES	52.58
6101002023	MOVILIZACION Y TRANSPORTE	333.69
6101002024	CARGOS BANCARIOS	1,650.16
6101002025	GASTOS NO DEDUCIBLES	510.16
6101002026	DEPRECIACION DE ACTIVOS	2,260.89
6101002031	TELEFONIA MOVIL	1,226.75
6101002033	AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	2,914.31
6101002034	DIETAS Y ATENCIONES ACCIONISTAS	29,586.68
6101002035	CAFETERIA Y REFRIGERIOS	115.84
<b>Total Costos Administrativos:</b>		<b>124,434.86</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO:</b>		<b>9,655.87</b>

A handwritten signature is present over a circular stamp. The signature appears to be 'M. T. S. C. / T. S. C. / T. S. C.' and the stamp contains some illegible text, possibly a company name or title.

### Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2017, 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.

#### NOTA 5. CAPITAL SUSCRITO

El Capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017, está representado por 20.000 acciones nominativas y ordinarias de valor nominal de USD \$. 1 cada una

#### NOTA 6. REFORMAS TRIBUTARIAS

1. En el mes de mayo del año 2001, se emitió la Ley de Reforma al Régimen Tributario, y que estableció una rebaja del 10% en la tarifa del impuesto a la renta, sobre las utilidades que sean reinvertidas en el país.
2. La Ley reformativa para la equidad tributaria adicionalmente establece como deducciones para determinar la base imponible del impuesto a la renta:
  - a) El 100% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social originadas, por incremento neto de empleos, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más dentro del respectivo ejercicio.
  - b) El 150% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad, dependientes suyos.
3. En el mes de junio del 2010 se publica el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, entre sus principales aspectos se menciona:

Los dividendos y utilidades calculados después del pago de impuesto a la Renta distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional del impuesto a la Renta. Los dividendos o utilidades distribuidas a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye.

4. El 29 de diciembre del 2010 se expide el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, incorporando a la legislación varios incentivos fiscales entre los que se mencionan la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en 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%.