

LAVARAPID S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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

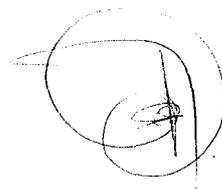
Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

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.

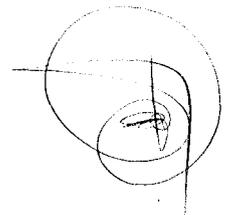
e. Ingresos Ordinarios

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.

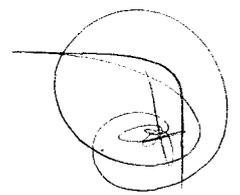
NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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



LAVARAPID S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor
INGRESOS GRABADOS		
4101001001	SERVICIO DE LAVADO	2,388.77
4101001002	LAVADO VEHICULO STANDARD	114,087.03
4101001003	LAVADO VEHICULO DELUXE	71,019.38
4101001004	LAVADO VEHICULO RAPID EXPRESS	12,517.59
4101001005	LAVADO VEHICULO EXPRESS	16,360.44
4101002001	EXTRAS	1,312.78
4101002002	CAMBIO DE ACEITE	0.66
4101002003	DETAILING	30,569.00
4101002004	PRODUCTOS PARA AUTOS	47,060.11
4101002005	ARRIENDOS	42,702.45
4101002006	BAR	14,443.13
4101003001	LAVADO MOTO EXPRESS 2 RUEDAS	338.46
4101003003	LAVADO MOTO FULL 2 RUEDAS	8.93
4101003005	LAVADO MOTO EXTREMO 2 RUEDAS	25.88
4101003006	LAVADO MOTO EXTREMO 4 RUEDAS	26.76
4101003007	LAVADO MOTO AVENTURA	26.78
4101004003	MEMBRESIA STANDARD	431.23
4101004004	MEMBRESIA DELUXE	877.56
4101004005	PREPAGO RAPID EXPRESS 5x7	334.20
4101004006	PREPAGO EXPRESS 5x7	682.22
4101004007	PREPAGO STANDARD 5x7	10,145.37
4101004008	PREPAGO DELUXE 5x7	5,890.15
4101004009	SERVICIO SUNOCO	1,805.29
4101009001	INTERES CTA. AHORROS	118.88
4101009002	OTROS INGRESOS	2,384.86
Total Ingresos:		375,557.91
COSTOS DIRECTOS		
5101001001	SUELDOS Y SALARIOS	50,679.53
5101001002	HORAS EXTRAS	9,170.07
5101001004	BONIFICACIONES	1,227.62
5101001005	DECIMO TERCER SUELDO	5,095.38
5101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	4,185.98
5101001007	VACACIONES	336.53
5101001008	FONDOS DE RESERVA	3,380.92
5101001009	APORTE PATRONAL	7,429.05
5101002001	INSUMOS DE LAVADO	9,290.66
5101002002	INSUMOS CAMBIOS DE ACEITE	1,651.56
5101002003	INSUMOS DETAILING	4,494.79
5101002004	INSUMOS PRODUCTOS PARA AUTOS	1,165.86
5101002005	INSUMOS DE BAR	10,775.08
5101002007	COSTO INVENTARIO AUTOMARKET	27,718.03
5101002008	COSTO INVENTARIO INSUMO MECANICO	1,566.00
5101003001	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	7,216.34
5101003002	HERRAMIENTAS MENORES	227.09
5101003003	ARRIENDO TERRENO	33,312.00
5101003004	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	9.88
5101003008	ENERGIA ELECTRICA	7,603.76
5101003009	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	662.51
5101003010	MANTENIMIENTO MAQUINAS DE LAVADO	4,087.86
5101003011	DAÑOS ACCIDENTALES	1,879.46
5101003013	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.25
5101003014	DEPRECIACION DE ACTIVOS	15,472.80
5101003015	AGASAJOS - ATENCION AL PERSONAL	654.54
5101003016	AGUA POTABLE	775.36
5101003017	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	503.97
5101003018	TRABAJO CON TERCEROS	2,006.86
5101003019	EQUIPOS Y MUEBLES MENORES	1,163.04
Total Costos Directos:		213,750.78
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
6101001001	SUELDOS Y SALARIOS	35,189.13
6101001002	HORAS EXTRAS	2,187.92
6101001004	BONIFICACIONES	4,856.05
6101001005	DECIMO TERCER SUELDO	1,636.08
6101001006	DECIMO CUARTO SUELDO	1,152.75
6101001008	FONDOS DE RESERVA	3,236.09
6101001009	APORTE PATRONAL	4,319.42
6101001010	JUBILACION PATRONAL	1,614.00
6101002001	HONORARIOS PROFESIONALES	8,705.18
6101002003	ENERGIA ELECTRICA	939.20
6101002005	TELEFONIA FIJA	592.95
6101002006	SERVICIO DE INTERNET	855.58
6101002007	SERVICIO DATAFAST	687.26
6101002008	UTILES DE OFICINA	989.04

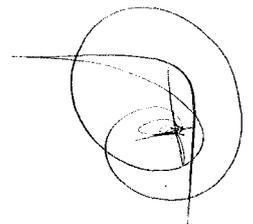


LAVARAPID S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor
6101002009	FORMULARIOS E IMPRESOS	1,986.00
6101002010	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	258.04
6101002011	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	4,860.88
6101002012	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	800.94
6101002013	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	273.04
6101002014	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	48.70
6101002015	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	7,398.90
6101002016	PERIODICOS Y REVISTAS	188.75
6101002017	UNIFORMES - SEGURIDAD INDUSTRIAL	153.00
6101002019	ALARMA - SEGURIDAD	474.00
6101002020	ATENCIONES SOCIALES	484.57
6101002021	COMISION RECAPS	8,581.28
6101002022	IMPUESTOS, TASAS, CUOTAS, CONTRIBUCIONES	1,931.47
6101002023	MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1,290.43
6101002024	CARGOS BANCARIOS	1,985.79
6101002025	GASTOS NO DEDUCIBLES	9,413.97
6101002026	DEPRECIACION DE ACTIVOS	1,622.57
6101002029	VIAJES Y HOSPEDAJES	10,016.32
6101002030	EQUIPOS Y MUEBLES MENORES	318.00
6101002031	TELEFONIA MOVIL	981.12
6101002033	AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	3,005.39
6101002034	DIETAS Y ATENCIONES ACCIONISTAS	32,000.00
6101002035	CAFETERIA Y REFRIGERIOS	604.71
6101002036	CAPACITACION AL PERSONAL	85.00
6101002037	GASTO INTERES	420.00

Total Costos Administrativos: 156,143.52

UTILIDAD DEL EJERCICIO:	5,663.61
--------------------------------	-----------------



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 2018, se detallan en el anexo adjunto anterior.

Costos Operativos, Gastos de Administración y Ventas

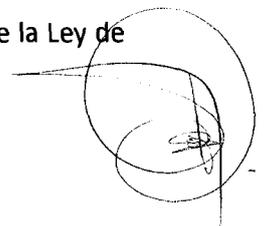
Los costos de producción, gastos de administración y de ventas se encuentran distribuidos principalmente en los rubros que se detallan en el anexo adjunto anterior.

NOTA 5. CAPITAL SUSCRITO

El Capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por 20.000 acciones nominativas y ordinarias de valor nominal de USD \$. 1 cada una

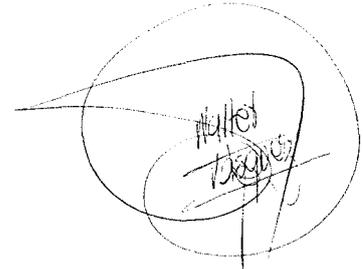
NOTA 6. REFORMAS TRIBUTARIAS

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%.

A circular stamp containing a handwritten signature and some illegible text. The signature appears to be 'Miguel Ángel' followed by a date '2010/12/29'. The stamp is partially obscured by a large, loopy scribble.