

LAVESIT S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Información General:

La Compañía LAVESIT S.A es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Cdla. Urdesa Norte Av. Segunda y Av. Tercera. Su actividad principal es de Restaurante de Comida Rápida: Heladería.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de comida y bebidas en puestos de comidas rápidas. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Bienes Inmuebles	5%
Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Bancos Locales	4,558.67	10,643.21
Total	<u>4,558.67</u>	<u>10,643.21</u>

5. Cuentas por cobrar

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Anticipo a proveedores	-	9,100.00
Prestamos a empleados	-	100.00
Otras cuentas por cobrar	-	800.00
Seguros Anticipados	3,085.00	-
Total	<u>3,085.00</u>	<u>10,000.00</u>

6. Inventario

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Inventarios	69,345.89	67,707.55
Total	<u>69,345.89</u>	<u>67,707.55</u>

7. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos durante todo el año considerando los movimientos de las diferentes partidas de propiedad, planta y equipo.

	<u>maquinarias Equipo e Instalaciones</u>	<u>Adecuaciones de Inmuebles</u>	<u>Vehiculo</u>	<u>Muebles de Oficina</u>	<u>Total</u>
Saldo a Dic 31, 2016	88,004.07	-	25,790.62	5,426.46	119,221.15
Adquisiciones	6,589.72	13,000.00	40,169.64	2,936.81	62,696.17
Depreciación Acumulada	(12,869.00)	(1,133.86)	(8,008.11)	(872.43)	(22,883.40)
Saldo a Dic 31, 2017	<u>81,724.79</u>	<u>11,866.14</u>	<u>57,952.15</u>	<u>7,490.84</u>	<u>159,033.92</u>



8. Cuentas y obligaciones por pagar.

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Proveedores	16,589.75	9,137.12
Asesorías	30,000.00	30,000.00
Obligaciones con trabajadores	5,462.49	12,991.89
less por pagar	1,509.34	1,636.11
Acreedores fiscales	2,073.11	5,250.53
Obligaciones bancarias CP	12,957.66	33,445.14
Obligaciones bancarias LP	49,536.45	18,478.97
CXP Accionistas	56,423.12	89,480.43
Otras cuentas por Pagar CP	1,988.25	513.68
Otras cuentas por Pagar LP	43,187.68	-
Total	219,727.85	200,933.87

9. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ventas	412,112.68	397,107.45
Total Ingresos	412,112.68	397,107.45

10. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$ 1.897,78 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

11. Impuesto a la Renta

El valor del impuesto a la renta causado del ejercicio es de \$ 3.698,14

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	12,651.84
(-) Participación Trabajadores	(1,897.78)
(+) Gastos no Deducibles	6,055.68
(-) Amortización pérdidas tributarias años anterior	-
Base Imponible	16,809.74
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	3,698.14
Anticipo Determinado	3,405.40
Impuesto Definitivo (mayor)	3,698.14



12. Capital social

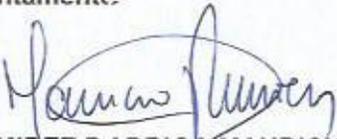
Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

13. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	<u>A Dic 31, 2017</u>
Resultados 2013	9,244.04
Resultados 2014	18,696.99
Resultados 2015	22,635.20
Resultados 2016	19,867.97
Total Resultados Acumulados	<u>70,444.20</u>

Atentamente:



RAMIREZ BARRIGA MAURICIO DAVID
Gerente General
LAVESIT S.A.