

## LAGERFELD S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1. Información General:

La Compañía LAGERFELD S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en Cdla. Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcivar, Edificio Torres del Norte Torre A piso 4 oficina 404. Su actividad principal es la Asesoramientos en el campo jurídico.

#### 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 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 del grupo.

#### 3. Políticas contables:

##### 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 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Bancos Locales	6,882.32	7,353.91
<b>Total</b>	<b>6,882.32</b>	<b>7,353.91</b>

## 5. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al 22% de la base imponible. Este valor es de \$705.29

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

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	4,793.50
(-) Participación Trabajadores	(719.03)
(+) Gastos no Deducibles	200.00
(-) Amortización perdidas años anteriores	(1,068.62)
<b>Base Imponible</b>	<b>3,205.86</b>
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	705.29
Anticipo Determinado	115.09
<b>Impuesto Definitivo (mayor)</b>	<b>705.29</b>

## 6. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$719.03 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

## 7. Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 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.

Atentamente



**Ricardo Alvear Zenck**  
Gerente General  
LAGERFELD SA