

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La sociedad LAVETURA SA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA N° 1**

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La sociedad LAVENTURA SA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

### **NOTA N° 2**

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 5.852,06, para el ejercicio 2015.

### NOTA N° 3

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad LAVENTURA SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

##### CORRIENTES

<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>38.818,20</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>2.182,44</b>
1.1.1.1	Caja	327,53
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos</b>	<b>1.854,91</b>
1.1.1.3.1	Pichincha - 21001044-49	1.854,91
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>26.257,61</b>
<b>1.1.2.5</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>26.257,61</b>
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	26.257,61
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>7.556,11</b>
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	7.556,11
<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>3.822,04</b>
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>1.132,17</b>
1.1.5.1.1	12% IVA sobre Compras	1.132,17
<b>1.1.5.2</b>	<b>Retenciones del IVA</b>	<b>2.152,75</b>
1.1.5.2.1	30% Bienes	476,82
1.1.5.2.2	70% Servicios	1.675,93
<b>1.1.5.3</b>	<b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b>	<b>537,12</b>
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	132,45
1.1.5.3.2	2% Servicios	404,67

La cartera pendiente de cobro, no tienen un vencimiento mayor a 30 días, y es acorde al movimiento de negocio. No existe riesgo de impago en ninguna de las partidas que representan la misma.

##### LARGO PLAZO

La sociedad no mantiene activos ni inversiones a largo plazo.

## PASIVOS

### CORRIENTES

2.1	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>33.166,14</b>
2.1.3	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>22.884,64</b>
2.1.3.1	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>22.884,64</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	22.884,64
2.1.3.2	<b>Documentos por Pagar</b>	<b>0,00</b>
2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Proveedores	0,00
2.1.4	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>7,95</b>
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	7,95
2.1.5	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
2.1.7	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>4.088,17</b>
2.1.7.2	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>70,73</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	20,23
2.1.7.2.2	2% Servicios	5,00
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	45,50
2.1.7.4	<b>IVA Sobre Ventas</b>	<b>4.017,44</b>
2.1.7.4.1	12% IVA sobre Ventas	4.017,44
2.1.8	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0,00</b>
2.1.10	Anticipos de Clientes	5.500,00
2.1.12	Provisión Impuesto de Renta	685,38

La sociedad mantiene sus cuentas pendientes con proveedores en los rubros: Proveedores y Documentos por pagar. En documentos por pagar se mantienen aquellos proveedores que han concedido crédito a más de 60 días a la compañía.

### LARGO PLAZO

La compañía no mantiene pasivos a largo plazo.

## PATRIMONIO

3.1	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>6.652,06</b>
3.1.1	<b>Capital Social</b>	<b>800,00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
3.1.4	<b>Reservas</b>	<b>0,00</b>
3.1.5	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>0,00</b>
3.1.6	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>0,00</b>
3.1.7	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>5.852,06</b>
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	5.852,06
3.2	<b>Participación No Controladas</b>	<b>0,00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>5.852,06</b>

**NOTA Nº 4**

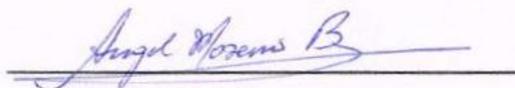
**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 33.478,67 y los gastos se han ejecutado en USD 27.626,61, dando como resultado un Superávit/Déficit presupuestario de USD 5.852,06.

**NOTA Nº 5**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 1.382,44.



Ángel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL