

MEXLUK S.A.
Nota a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 12 de Septiembre de 2003, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a las Actividades de venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2008, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

e. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

MEXLUK S.A.
Nota a los Estados Financieros

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se de vengan con base al impuesto por pagar exigible.

f. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12 %.

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.7
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	0.18
2018	0.27

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

DETALLE	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Caja General	U.S.\$ 0	41322.04

MEXLUK S.A.
Nota a los Estados Financieros

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Crédito tributario del I.V.A.	U.S.\$	13520.42	1374.84
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal		682.39	627.86
TOTAL		14202.81	2002.70

6. INVENTARIOS

El saldo de los Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
<u>Inventario de producto terminado</u>	U.S.\$	224,560.14	109101.93
		224560.14	109101.93

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Muebles y Enseres	U.S.\$	102.67	102.67
Equipo de Computación		1700	1700
Depreciación		-1802.67	-843.21
		0	959.46

8. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo de los pasivos corrientes por beneficios a los empleados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

PASIVO		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	U.S. \$	0	3231.05
Obligaciones con el IESS		0	4892.78
TOTAL	U.S. \$	0	8123.83

MEXLUK S.A.
Nota a los Estados Financieros

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de las cuentas y documentos por pagar no corrientes al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

PASIVO		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Accionistas, socios, participes, beneficios u otros titulares de derecho representativo de capital	U.S. \$	0	84.905,02
TOTAL	U.S. \$	0	84.905,02

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2018 VALOR U.S.\$
XING JINFENG	240	30%	\$ 1.00	\$ 240.00
SKYVEST EC HOLDING S.A.	560	70%	\$ 1.00	\$ 560.00
TOTAL	800	100.00%		\$ 800.00

11. RESERVAS

El saldo de las reservas al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

PATRIMONIO		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Reserva legal	U.S. \$	4.286,44	4.286,44
Reserva facultativa		14,66	14,66
Otras		181.807,18	0
TOTAL	U.S. \$	186.108,28	4.301,10

12. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de los resultados acumulados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

PATRIMONIO		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	U.S. \$	57.087,12	38.777,75
Utilidad del ejercicio			16.478,43
Perdida del ejercicio		117.122,45	
TOTAL	U.S. \$	0	55.256,18

13. COSTO DE VENTA

MEXLUK S.A.
Nota a los Estados Financieros

El saldo de la cuenta costos de venta al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

COSTOS		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	U.S. \$	109.101,93	81.640,00
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		240.918,73	201.837,05
(-)Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		224.560.14	109.101,83
TOTAL	U.S. \$	125460.52	174.375,12

EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2018, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

14. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad cuenta con trabajadores en relación de dependencia.



Contador General