

EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 26 de DICIEMBRE de 2.006, otorgada por la notaria trigésima cuarta del Cantón Quito, se ha constituido EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, TOMO 138 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 02 de febrero del 2007

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA. es:

- a) Diseño, planificación, construcción, comercialización de proyectos en conjunto viviendas, oficinas
- b) Asesoría en el campo de Arquitectura y afines
- c) Participar en concursos licitatorios de ofertas de construcción de obras públicas
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2018	2017
CAJA GENERAL	US	152	0
BANCO PICHINCHA	US	10,606	9,971
BANCO INTERNACIONAL	US	83	83
BANCO PACIFICO	US	9,052	175,802
BANCO GUAYAQUIL	US	59,102	2,195
BANCO PACIFICO2	US	0	0
BANCO PRODUBANCO	US	5,077	0
BANCO PACIFICO PANAMA	US	0	0
TOTAL	US	84,072	188,051

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 37,113.25, constituido de la siguiente manera:

		2018	2017
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2018	US	37,113	23,100
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA			0
METROPOLITAN TOURING			0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS			0
TOTAL	US	37,113	23,100

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2018	2017
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2018	2017
CREDITO FISCAL IVA:	US	0	0
RETENC EN FUENTE	US	158,368	145,406
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	158,368	145,406

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2018	2017
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 84,180.20 y está desglosado de la siguiente manera :

		2018	2017
INVENTARIO P. TERMINADO	US	84,180	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	84,180	0

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600.00 dólares se proceda a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 183,061.64 la depreciación acumulada es de US 84,641.89 con lo cual el valor neto de los activos es de US 98,419.75

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 por revaluación, es de US 0.00 la depreciación acumulada es de US 0.00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0.00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	23,526	-12,808	10,720
MUEBLES Y ENSERES	12,344	-4,826	7,519
EQUIPO COMPUTACION	8,703	-8,703	0
VEHICULOS	138,487	-58,305	80,181
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	183,062	-84,642	98,419

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2018 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 22.989,39 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO GUAYAQUIL	US	22.989
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	22.989

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2018, el saldo de la cuenta es de US. 67.305,00 y está desglosado de la siguiente manera:

		2,018	2017
PROVEEDORES	US	71.281	67.305
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	71.281	67.305

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2018 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 5.583,83 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR E IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2019

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2018 el saldo de US 2.268,04 que corresponde según detalle:

		2,018	2017
APORTE PATRONAL	US	2.268	2.864
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	2.268	2.864

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2018, el saldo de la cuenta es de US 16.018,04, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,018	2017
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DÉCIMO TERCERO SUELDO	US	1.029	350
DÉCIMO CUARTO SUELDO	US	14.475	13.125
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	514	350
TOTAL	US	16.018	13.826

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,018	2017
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,018	2017
VARIOS	US	176,085	197,272
	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	176,086	197,272

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2018 es de US 8,913.98.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,018	2017
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 10,400,00 y corresponde a

		2,018	2017
capital	US	10,400	10,400
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		10,400	10,400

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de US 2.262,91.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2018	2017
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT US	0	0
US	0	0
US	0	0
TOTAL	0	0

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2018, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 95,839,01, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es de US 59,426,50, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 8,913,96 y 22% impuesto a la renta por US 12,806,62, y el saldo a disposición de los socios es de US 37,705,90, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

EMPORIO CUATRO PAREDES ARQUITECTOS CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N- SCQIC004, publicada en el registro oficial N- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

