

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

Nota 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA: LOKEZEA S.A.

- **FECHA DE CONSTITUCION:** 14/03/2014
- **REGISTRO MERCANTIL:** 867
- **DIRECCION:** Provincia: Guayas, Cantón: Guayaquil, Calle principal: Kennedy Norte, intersección: 110, Edificio: Condominio San Pedro; Referencia: Al lado de Almacenes Colineal.
- **OBJETO SOCIAL:** Actividad Principal: Venta al por mayor de artículos de bazar en general.
- **RUC:** 0992856076001
- **EXPEDIENTE:** 176843

Nota 2.- MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica

Nota 3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES:

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.

Los estados financieros están elaborados con el propósito de presentar la información general de la empresa para la satisfacción de las necesidades de los accionistas, acreedores, empleados etc.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y fueron presentados para su aprobación a los accionistas el 23 de marzo del 2015. En opinión de los accionistas, los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 adjuntos serán aprobados por unanimidad, sin modificaciones.

Nota 4.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF desde su constitución.

Nota 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables al prepararse los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables que se indican a continuación.

A. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

B. Moneda Funcional y Transacciones en Moneda Extranjera**Moneda funcional y de presentación:**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Transacciones y Saldos:

Transacciones en moneda extranjera se consideran aquella que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional.

C. Estimados y Criterios Contables significativos

Los estimados y criterios se evalúan continuamente según la experiencia e incluye supuestos futuros razonables en cada circunstancia. Al ser estimaciones, los resultados finales podrían diferir; sin embargo, en opinión de la Gerencia no ocurrirán ajustes significativos con los saldos de activos y pasivos en los próximos ejercicios.

Nota 6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO:**Estado de Situación Financiera:****Nota 7.- Efectivo Y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

... Diciembre 31,...		
	2014	2013
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 409,32	\$ 0,00
Inversiones temporales	\$ 0,00	\$ 0,00
Sobregiro Bancario	\$ 0,00	\$ 0,00
Saldos de efectivos y bancos incluidos en un Grupo de activos mantenidos para la venta	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 409,32	\$ 0,00

Nota 8.- Impuestos

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

(en miles de U.S. dólares)	... Diciembre 31, ...	
	2014	2013
Activos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	\$ 0,00	\$ 0,00
Notas de crédito recibidas del SRI	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 0,00	\$ 0,00
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	\$ 0,00	\$ 0,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 0,00	\$ 0,00

Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

(en miles de U.S. dólares)	2014	2013
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	\$ 0,00	\$ 0,00
Amortización de pérdidas tributarias (1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Más Gastos no deducibles	\$ 0,00	\$ 0,00
Ingresos Exentos	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras deducciones (remuneraciones empleados con discapacidad)	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidad gravable	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta causado	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo calculado (2)	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados (1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta diferido	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 0,00	\$ 0,00

Nota 9.- Instrumentos Financieros

Riesgo de liquidez - El Directorio es el que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

Riesgo de capital - La Empresa gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

Técnicas de valuación y presunciones aplicadas para propósito de medir el valor razonable de instrumentos financieros - El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

Mercado activo: precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Mercado no activo: técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

Nota 10.- Patrimonio

Un resumen de Capital Social es como sigue:

(en miles de U.S. dólares)	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
Capital social	\$ 800,00	\$ 800,00
Prima de emisión	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 800,00	\$ 800,00

10.1.- Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2014, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Número de acciones		Capital en acciones	Prima de emisión
		... (En miles de U.S. dólares)	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	\$ 800,00	
Cambios [describir]	=	=	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	\$ 800,00	

10.2.- Acciones Ordinarias

Número de acciones		Capital en acciones	Prima de emisión
		... (En miles de U.S. dólares)	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	\$ 800,00	
Cambios [describir]	=	=	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	\$ 800,00	

10.3.- Prima de emisión - La prima de emisión es el precio adicional pagado sobre el valor nominal con el que se emiten las nuevas acciones para compensar el mayor valor que tienen las acciones antiguas existentes en el mercado y compensar a los accionistas por la dilución del valor de las acciones.

10.4.- Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10.5.- Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

(En miles de U.S. dólares)	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidades retenidas - distribuibles	\$ 0,00	\$ 0,00
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	\$ 0,00	\$ 0,00
Reservas según PCGA anteriores:		
Reserva de capital	\$ 0,00	\$ 0,00
Reserva por valuación	\$ 0,00	\$ 0,00
Reserva por valuación de inversiones	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>
Total	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

Nota 11.- INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones), es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Ingresos provenientes de la venta de bienes	\$ 0,00	\$ 0,00
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros Ingresos	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>
Total	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

Nota 12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2014	2013
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de ventas	\$ 0,00	\$ 0,00
Gastos de ventas	\$ 0,00	\$ 0,00
Gastos de administración	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros gastos	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 0,00	\$ 0,00

Nota 13.- INFORME SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS:

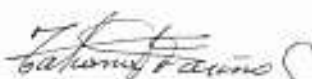
La compañía **LOKEZEA S.A.**, en el año 2014 no tuvo ningún tipo de litigios ni a favor ni en contra, en ejercicios anteriores ni en el terminado al 31 de diciembre del 2014. Tampoco ha realizado provisiones para posibles Activos o Pasivos contingentes.

Nota 14.- FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 20 del 2015 y fueron presentados a los Accionistas para su aprobación, el 23 de Marzo del presente, los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,


LAU LAI ALBERTO
C.C. 172127643-2
REPRESENTANTE LEGAL


FARINO SALAZAR TATIANA DE JESUS
RUC: 0907168074001
CONTADORA