

LKEC-MOBELCO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "LKEC - MOBELCO S.A.
- Según escritura pública de fecha 20 de ENERO de 2.017, otorgada por la notaría trigésima octava del Cantón Quito, se ha constituido LKEC-MOBELCO S.A.
- Con esta fecha tomo nota al margen de la matriz de la escritura pública de Constitución en línea celebrada el 20 de enero de 2017 ante mí, lo referente a la aprobación de la mencionada compañía con el número de repertorio 3232 y número de inscripción 294 del libro del Registro Mercantil del cantón Quito a 30 de Enero de 2017

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de LKEC-MOBELCO S.A. es:

- a) Importar , exportar comercializar, mercadeo , representación y alquiler en fases de producción de bienes servicios instalación de puertas comercialización comprendidas dentro del nivel 2 del CIU
- b) Importar exportar , comprar , vender , arrendar , consignar toda clase de CONSTRUCCION muebles y accesorios tendientes al desarrollo de la industria en la línea de construcción y demás, sistemas de alarmas
- c) Podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas de actividades especializadas que tengan relación con el mismo
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

LKEC-MOBELCO S.A. , 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 2017 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2017	2016
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PICHINCHA	US	0	0
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2017, el saldo de la cuenta es de US 134.00, constituido de la siguiente manera:

		2.017	2016
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR	US	134	0
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>134</u>	<u>0</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2.017	2016
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 2017, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2.017	2016
CREDITO FISCAL IVA:	US	188	0
RETENC EN FUENTE	US	484	0
IMPITO A LA RENTA POR PAGAR	US	20	0
TOTAL:	US	691	0

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

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

		2.017	2016
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 2017, es de US 125.471.00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.017	2016
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	0	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 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 procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de US 2.000,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 2.000,00

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 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	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 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 2017, es de US 42.458,93 . TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO PARA CONSTRUCCION

<u>DENOMINACION</u>	<u>V./ACTIVO</u>	<u>V./AMORTIZACION</u>	<u>V./NETO</u>
ANTICIPO CONSTRUCCION	32.069	0	32.069
TOTAL	<u>32.069</u>	<u>0</u>	<u>32.069</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 3.968,00 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO PRODUBANCO	US	3.968
BCO PACIFICO	US	0
BANCO GUAYAQUIL	US	0
TOTAL	US	<u>3.968</u>

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2017, el saldo de la cuenta es de US. 25.654,00 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
PROVEEDORES	US	22.696	0
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	2.958	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>25.654</u>	<u>0</u>

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 2017 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 406,84 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE, IVA

Estos rubros se cancelarán en enero del 2018

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2017 el saldo de US 436,39 que corresponde según detalle:

		2.017	2016
APORTE PATRONAL	US	221	0
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>221</u>	<u>0</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, el saldo de la cuenta es de US 2.316,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.017	2016
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1.270	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	0	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	16	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	0	0
TOTAL	US	<u>1.286</u>	<u>0</u>

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 2017, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2.017	2016
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.017	2016
VARIOS	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 es de US 15,75

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2.017	2016
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , 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 10.000,00 y corresponde a

		2.017	2016
capital	US	5.000	0
TOTAL		5.000	0

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 2017 es de US 0,00

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2.017	2016
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLAN US	0	0
US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período 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 2017, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 1.319,61 de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 105,00, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 15,75 y 22% impuesto a la renta por US 19,64, y el saldo a disposición de los socios es de US 69,61, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

LKEC-MOBELCO S.A. , 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 2017 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.



Ing. MARIA ELENA BENAVIDES O.
RUC: 1705158747001
CONTADORIA CPA

