

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL

LUCKYROCK S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 28 de octubre de 2013 en Guayaquil – Ecuador. Su actividad principal es la asesoría administrativa, comercial y de negocios e intermediación de dichas asesorías con personas naturales y jurídicas.

El domicilio tributario de la compañía se encuentra en la lotización Tornero 3 solar 12 - 13 vía a Samborondón Km 2,5.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido presentados y aprobados por la Junta General de accionistas el 23 de marzo del 2020.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros.

2.4 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan interés. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedad de inversión

Son registrados al costo de adquisición en el reconocimiento inicial, posteriormente si el valor razonable de la propiedad se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad de inversión para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del Activo) o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.



LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con cliente a cambio de la entrega de bienes y servicios.

Reconocimientos de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en el periodo con el que se relaciona.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y criterios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de criterio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4. - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	800.00	800.00
Bancos	<u>305,149.48</u>	<u>162,941.71</u>
	<u>305,949.48</u>	<u>163,741.71</u>

5. - ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por cobrar		
Compañías relacionadas	903,592.12	850,656.24
Anticipos para adquirir terrenos	48,461.12	38,504.95
Otros	<u>30,963.63</u>	<u>2,363.97</u>
	<u>983,016.87</u>	<u>891,525.16</u>

6. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno L1B1-1B2 F (5,247 m2) lote L1b2 (4,000 m2)	278,008.16	278,008.16
Terreno L VR2AF 1-2-3	<u>30,058.65</u>	<u>30,058.65</u>
	<u>308,066.81</u>	<u>308,066.81</u>

7. - CREDITO TRIBUTARIO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones	7,342.12	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,342.12</u>	<u>-</u>

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

7. - ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores varios a L/P	1,200,000.00	1,200,000.00
Inversiones	<u>655,000.00</u>	<u>655,000.00</u>
	<u>1,855,000.00</u>	<u>1,855,000.00</u>

8. - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores		
No relacionados	1,177.58	938.25
Otras cuentas por pagar	<u>206,091.65</u>	<u>10,423.04</u>
	<u>207,269.23</u>	<u>11,361.29</u>

9.- IMPUESTOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	-	3,293.44
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	-	-
Impuesto al valor agregado	<u>"</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>3,293.44</u>

El movimiento del impuesto a la renta corriente es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	3,293.44	2,607.97
Pagado	<u>3,293.44</u>	<u>-</u>
Anticipo pagado	9,860.73	159.39
Impuesto causado	3,102.29	844.86
Retenciones	<u>583.67</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	<u>7,342.12</u>	<u>3,293.44</u>

11.- ANTICIPO DE CLIENTES

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Eniues S.A.	-	176,415.40
Hebra S.A. Hebrasa	199,614.31	169,619.37
Incach S.A Construcciones		31.36
Nittavopcorp S.A.	207,341.60	200,495.19
Figueroa Quila Jose Luis	207,690.03	-
	<u>614,614.58</u>	<u>546,498.60</u>

10.- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito al 31 de Diciembre del 2016 está representado por 800 acciones ordinarias de \$0.01 de valor nominal unitario, que equivale a \$800.00

Sus accionistas son:

	<u>Nacionalidad</u>	<u>N°</u>	<u>%</u>
Ivan Xavier Baquerizo Alvarado	Ecuatoriana	799.00	100%
María Verónica Carpio Loo	Ecuatoriana	1.00	0%
		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

11.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

El 11 de Noviembre del 2019 se realizó la siguiente aportación para el aumento de capital en efectivo

	<u>Aporte</u>
AMAEST S.A.	720.00
AMALHOLD CIA. LTDA	160.00
ANAMAHOLD CIA LTDA	160.00
CAADHOLD CIA. LTDA.	160.00
CAMINITOSA S.A.	160.00
EKUD CIA. LTDA.	800.00
EMAEC CIA LTDA	720.00
HANCI S.A.	160.00
NERTHEI CIA. LTDA.	160.00
	<u>3,200.00</u>

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

11.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados Acumulada	2,656,380.35	1,420,934.77
Resultado del Ejercicio	<u>22,898.66</u>	<u>1,235,445.58</u>
	<u><u>2,633,491.46</u></u>	<u><u>2,656,380.35</u></u>

12.- INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

	<u>Cuentas por cobrar</u>			
	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>
Duifan S.A.	-	-	34,577.64	-
Rockyluck Cia. Ltda.	-	-	181,198.83	-
Paintballecu S.A.	1,614.26	-	1,514.26	-
Rolucky S.A.	597,486.54	-	204,436.11	-
Celestosa	-	-	105,000.00	-
Lurock S.A.	42.20	-	42.20	-
Corsam Cia. Ltda.	<u>304,469.12</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>323,739.20</u>	<u>1,200,000.00</u>
	<u><u>903,592.12</u></u>	<u><u>1,200,000.00</u></u>	<u><u>850,656.24</u></u>	<u><u>1,200,000.00</u></u>

	<u>Cuentas por pagar</u>	
	<u>2019</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Meisterblue Cia. Ltda	-	205,883.53
Haedín Cia. Ltda.	-	4.80
Corporación Celeste Cia. Ltda.	<u>-</u>	<u>38.07</u>
	<u>-</u>	<u><u>205,926.40</u></u>

LUCKYROCK S.A.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**13 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL
QUE SE INFORMA.**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

LUCKYROCK S.A.



CPA. Lilian Miréya Candelario Luja
Contador

