

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Estados Financieros 2018

Notas a los Estados Financieros

Emisión
30 de octubre de 2019

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	Año 2018	%	Año 2017	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 2.00	0%	\$ 37,484.66	100%
Activos Financieros	b	\$ 704.77	9%	\$ -	0%
Inventarios	c	\$ 7,306.69	0%	\$ -	0%
Total Activos Corrientes		\$ 8,013.46	100%	\$ 37,484.66	100%
Total Activos		\$ 8,013.46	100%	\$ 37,484.66	100%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
Cuentas y Documentos por Pagar	d	\$ 2,536.12	34%	\$ 36,469.09	99%
Cuentas por Pagar Relacionadas		\$ 3,838.43	52%	\$ -	0%
Otras Obligaciones Corrientes	e	\$ 1,050.81	14%	\$ 215.56	1%
Total Pasivos Corrientes		\$ 7,425.36	100%	\$ 36,684.65	100%
TOTAL PASIVOS		\$ 7,425.36	20%	\$ 36,684.65	98%
PATRIMONIO					
Capital Suscrito	f	\$ 800.00	136%	\$ 800.00	100%
Reservas		\$ -	0%	\$ -	0%
Resultados Acumulados		\$ 0.01	0%	\$ 0.01	0%
Resultados del Ejercicio		\$ (211.91)	-36%	\$ -	0%
Total Patrimonio		\$ 588.10	2%	\$ 800.01	2%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 8,013.46	100%	\$ 37,484.66	100%


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018

En dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	Año 2018	%	Año 2017
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	g	\$ 64,580.32	100%	\$ -
Otros Ingresos	h	\$ -	0.0%	\$ 2,670.00
GASTOS OPERACIONALES				
Costo de Venta	i	\$ 45,117.48	70%	\$ -
Gastos de Administración	j	\$ 19,462.84	30%	\$ 2,669.99
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 64,580.32	100%	\$ 2,669.99
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ (0.00)	0%	\$ 0.01
Gastos Financieros		\$ -		\$ -
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ (0.00)	0.0%	\$ 0.01
Participación Trabajadores 15%		\$ -	0%	\$ 0.00
Impuesto a la Renta	k	\$ 211.91	0%	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ (211.91)	0%	\$ 0.01

**Haydee Mera Escalante**

Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2018	Año 2017
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 63,870.40	\$ -
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 92,541.55	-\$ 2,669.99
Otros Cobros por Actividad de Operación	\$ 734.83	\$ 2,670.00
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 9,546.34	\$ -
Gastos Financieros		\$ -
Otros Ingresos de Operación		\$ 215.57
Efectivo Neto Actividades de Operación	-\$ 37,482.66	\$ 215.58
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aporte de Capital Social		\$ 800.00
Efectivo recibido por préstamo a Corto Plazo	\$ -	\$ 36,469.09
Efectivo Neto Actividades de Financiación	\$ -	\$ 37,269.09
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	-\$ 37,482.66	\$ 37,484.67
Efectivo al Inicio del Período	\$ 37,484.66	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 2.00	\$ 37,484.67


Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados		Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
			Ganancia Acumulada	Pérdida Acumulada		
Balance al 01 de enero de 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencia en el Patrimonio	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800.00
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0.01	\$ 0.01
Balance al 31 de dic. de 2017	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0.01	\$ 800.01
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 0.01	\$ -	-\$ 0.01	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (211.91)	-\$ 211.91
Balance al 31 de dic. de 2018	\$ 800.00	\$ -	\$ 0.01	\$ -	-\$ 211.91	\$ 588.10


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. **Información General**

La compañía IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A. se constituyó el 05 de junio del 2017, en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad principal es la venta al exterior de cajas de banano. La oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, sector norte, provincia del Guayas, sector norte, ciudadela Alborada etapa 12 manzana 13, oficina 6, calle Rodolfo Baquerizo Nazur.

2. **Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados 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 (IASB) en el 2015, y constituyen los primeros estados financieros que se emite la entidad y se emiten bajo el postulado de negocio en marcha. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

3. **Principales Políticas Contables**

Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a instrumentos no derivados, se reconocen de acuerdo con los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales y Otras Cuentas por Cobrar. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios, debido a que las ventas se realizan en condiciones de contado, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores entregados en calidad de préstamos y a fondos que se mantienen como garantía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados en el periodo en el que la evaluación ha sido efectuada.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8). La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo con lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 14), esto es una medición inicial al costo de adquisición. Posteriormente se miden al costo menos la

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

depreciación acumulada y cualquier deterioro de valor acumulado. Se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo con los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del Valor de los Activos”.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La Gerencia de la entidad no tiene previsto recuperar beneficios económicos al término de la vida útil estimada para cada categoría de activo, por ello no se determina valores residuales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios inherentes del bien al cliente.

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía. La Gerencia Financiera gestiona herramientas de gestión presupuestario para garantizar un manejo eficiente del flujo de efectivo necesario para la continuidad operativa del negocio.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo de tipo de cambio puesto que todas las transacciones económicas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

4. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible en Caja y Bancos locales:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Banco Pichincha Cta Cte	\$ 2.00	\$ 36,887.75
Banco Internacional Cta Cte	\$ -0.00	\$ 596.91
Saldos	\$ 2.00	\$ 37,484.66

b. Activos Financieros

Comprende efectivo adeudado por clientes. Saldo al cierre 2018 US\$ 704,77 (2017: US\$ 0)

c. Inventarios

Comprende un stock en cartones. Saldo al cierre 2018 US\$ 7.306,69 (2017: US\$ 0,00).

d. Cuentas por Pagar a proveedores

Registra saldo adeudado a proveedores locales. Saldo al cierre 2018 US\$ 2.536,12 (2017: US\$ 36.469,09)

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

e. Otras Obligaciones Corrientes

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Obligaciones con el IESS	\$ 724.05	\$ 86.40
Obligaciones con el SRI	\$ 326.76	\$ -
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 0.00	\$ 129.16
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$ 1,050.81	\$ 215.56

f. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una.

g. Ingreso de Actividades Ordinarias

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Venta de banano local	\$ 19,158.00	\$ -
Venta de banano al exterior	\$ 44,645.72	\$ -
Prestación Servicios Administrativos	\$ 773.32	\$ -
Bonificación	\$ 3.28	\$ -
Total Ingreso Actividad Ordinaria	\$ 64,580.32	\$ -

h. Otros Ingresos

Los otros ingresos obtenidos en el periodo 2017 corresponden a la condonación de deuda por parte de los accionistas. Saldo al cierre 2018 US\$ 0,00 (2017: US\$ 2.670,00).

i. Costo de Ventas

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cajas Banano 22xu	\$ 11,280.00	\$ -
Cajas Banano 208	\$ 21,137.44	\$ -
Carton	\$ 4,238.69	\$ -
Productos Quimicos	\$ 1,166.88	\$ -
Etiquetas	\$ 590.45	\$ -
Otros Costos de exportación	\$ 6,704.02	\$ -
Total Costos de Ventas	\$ 45,117.48	\$ -

IMPORTEEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

j. Gastos de Administración

Los gastos se componen de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Sueldos y salarios	\$ 4,158.82	\$ -
Beneficios sociales	\$ 5,896.01	\$ -
Gasto aporte patronal	\$ 504.92	\$ -
Honorarios a personas naturales	\$ 417.03	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ 25.00	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ 5.99	\$ -
Servicios contratados	\$ 85.89	\$ -
Gastos de arriendo	\$ 2,499.16	\$ -
Servicios básicos	\$ 847.02	\$ -
Impuestos contribuciones y otros	\$ 2,483.25	\$ -
Suministros e Insumos	\$ 27.64	\$ -
Gastos de Publicidad	\$ 510.00	\$ -
Otros gastos	\$ 2,002.11	\$ -
Total Gastos de Administración	\$ 19,462.84	\$ -

k. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 fue del 22%. No se determina gasto por impuesto a la renta para este periodo debido a que no se obtuvo utilidad.

CONCILIACION TRIBUTARIA	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ -	\$ 0.01
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ -	\$ -
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
+ Gastos No Deducibles	\$ 963.21	\$ -
- Deducción por Incremento Neto de Empleados	\$ -	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 963.21	\$ -
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 211.90	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes año	\$ 5.15	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes años anteriores	\$ -	\$ -
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 206.75	\$ -

l. Transacciones entre partes relacionadas.

La Compañía mantiene pasivos con accionistas, estos pasivos no tienen definido sus vencimientos ni incluyen intereses, se cancelan conforme disponibilidad de caja. Saldo al cierre 2018 US\$ 3.838,43 (2017: US\$ 36,386.77).

IMPORTEXPORT ECUADOR LAKYEXPORT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

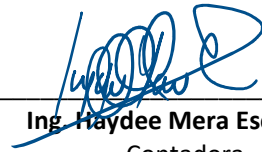
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

5. *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa*

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de estos y deban ser revelados.

6. *Aprobación de los estados financieros*

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 19 de noviembre de 2019.



Ing. Haydee Mera Escalante
Contadora