

## LUJUCAM LJC HOLDING S.A.

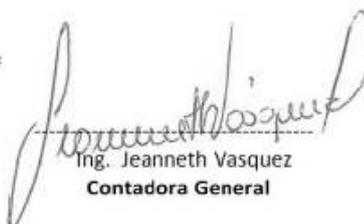
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**LUJUCAM HOLDING S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Al 31 Diciembre 2019  
 Expresado en dólares americanos

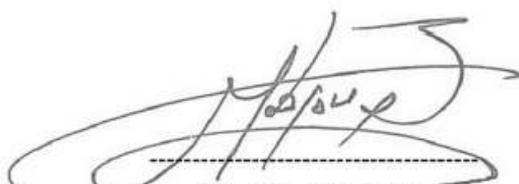
ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>114,863.76</b>	<b>5,000.00</b>
Efectivo y sus Equivalentes	4	4,863.76	5,000.00
Cuentas por cobrar relacionadas	5	110,000.00	-
Cuentas por cobrar Repmajusa		110,000.00	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,960,500.00</b>	<b>1,960,500.00</b>
Inversiones	6	1,960,500.00	1,960,500.00
Inversion Repmajusa		1,500,000.00	1,500,000.00
Inversion Plasticos		30,000.00	30,000.00
Inversion Kypross		430,500.00	430,500.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,075,363.76</b>	<b>1,965,500.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>110,920.00</b>	<b>-</b>
Cuentas por pagar relacionadas	7	109,920.00	-
Cuentas por pagar ROSTCORP INC		109,920.00	-
Provision Servicios	8	1,000.00	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,960,500.00</b>	<b>-</b>
Obligaciones a Largo Plazo	9	1,960,500.00	-
Marjuson LLC		1,960,500.00	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,071,420.00</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y Pagado	10	5,000.00	5,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	1,960,500.00
Resultados en el Ejercicio	11	(1,056.24)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,943.76</b>	<b>1,965,500.00</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>2,075,363.76</b>	<b>1,965,500.00</b>

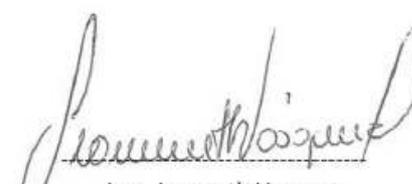
  
 Ing. Mauricio Rojas  
 Gerente General

  
 Ing. Jeanneth Vasquez  
 Contadora General

**LUJUCAM HOLDING S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 01 de enero al 31 diciembre del 2019  
 Expresado en dólares americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ingresos</b>			
Ingreso por Actividades Ordinarias		-	-
<b>Utilidad Bruta Operacional</b>		-	-
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>(1,050.24)</b>	-
Gastos Administrativos	12	(1,050.24)	-
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>(1,050.24)</b>	-
<b>Ingresos no Operacionales</b>		-	-
<b>Gastos no Operacionales</b>		<b>(6.00)</b>	-
Gastos no Deducibles		(6.00)	-
<b>Utilidad / Perdida Antes de Impuestos</b>		<b>(1,056.24)</b>	-
(-) 15% Participación Trabajadores		-	-
(-) Impuesto a la Renta		-	-
<b>Utilidad / Perdida en el Ejercicio al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>11</b>	<b>(1,056.24)</b>	-

  
 Ing. Mauricio Rojas  
**Gerente General**

  
 Ing. Jeanneth Vasquez  
**Contadora General**

LUJUCAM HOLDING S.A.  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre del 2019  
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Perdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultados del periodo	TOTAL PATRIMONIO
Saldo del Periodo anterior	5,000.00	1,960,500.00	-	-	-	-	-	-	1,965,500.00
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuro Aumento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>5,000.00</b>	<b>1,960,500.00</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1,965,500.00</b>
Cambios del patrimonio en el año									
Saldo del Periodo	5,000.00	1,960,500.00	-	-	-	-	-	-	1,965,500.00
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos/ compensación	-	(1,960,500.00)	-	-	-	-	-	-	(1,960,500.00)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(1,056.24)	(1,056.24)
<b>Saldo Final al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>5,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(1,056.24)</b>	<b>3,943.76</b>

  
 Ing. Mauricio Rojas  
 Gerente General

  
 Ing. Jeanneth Vasquez  
 Contadora General

## Nota 1.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**LUJUCAM LJC HOLDING S.A.**” se constituyó mediante Escritura Pública Electrónica celebrada en la ciudad de Quito, el 12 noviembre del 2018, ante el Notario Primero Dra. Jorge Enrique Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Noviembre del 2018, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de “**LUJUCAM LJC HOLDING S.A.**”.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir de 15 de noviembre del 2018.

El objeto social que tiene la compañía es: “La compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad, actividades de sociedades de cartera, es decir, unidades tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo. Las sociedades de cartera clasificadas en esta clase no suministran ningún otro servicio a las empresas participadas, es decir, no administran ni gestionan otras unidades.”

El capital suscrito inicial fue de USD \$ 5.000,00 (cinco mil con 00/100) dólares, mismo que se encuentra totalmente pagado por los accionistas.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General, y el Presidente. La fiscalización será ejercida por el Comisario y sus funciones la ejercerán de acuerdo a las atribuciones que les confiere la ley.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de 5 (Cinco años), pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

## Nota 2.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La compañía **LUJUCAM LJC HOLDING S.A.** al momento se encuentra dirigida por un presidente y un gerente general:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
1707989222	ROJAS BERRU SANTIAGO DAVID	ECUATORIANA	PRESIDENTE
1707989214	ROJAS BERRU VICENTE MAURICIO	ECUATORIANA	GERENTE GENERAL

## NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL	PORCENTAJE
SE-Q-00006486	ROSTCORP INC	PANAMA	EXT.DIRECTA	4,999.00	99.98%
9866017	CARMONA GRANADOS ALEXANDER	COLOMBIA	EXT.DIRECTA	1.00	0.02%

## Nota 3.- POLITICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

### 3.1 BASES DE PRESENTACION

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros de **LUJUCAM LJC HOLDING S.A.** comprenden los siguientes:

- Estados de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, NICS y surgen de las operaciones contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

### 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

### 3.3 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la administración tributaria.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2019.-** Para la empresa **LUJUCAM LJC HOLDING S.A.** se aplicará el 25% sobre el total de la base imponible según indica en el artículo 37 de la ley orgánica de régimen tributario interno.

**Art. 37 LORTI.-** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicará la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o régimen de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

### 3.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación para trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

### 3.5 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen en base a su grado de realización. Los mismos que provienen actividades ordinarias en el período contable donde ocurre la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en la que se espere obtener beneficios económicos, y estos se reportan de manera fiable al final de cada período contable.

### 3.6 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengo respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

### 3.7 CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la conformidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigente en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y su mantenimiento.

#### Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende a la cuenta corriente de libre disponibilidad.

La Cuenta Bancaria al 31 de diciembre del 2019 terminó con el saldo que a continuación se detalla:

CUENTA	2019
BANCO DEL PACIFICO	4,863.76

**I. BANCO DEL PACIFICO**

**LUJUCAM LJC HOLDING S.A.**  
**CONCILIACION BANCARIA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BANCO DEL PACIFICO

NUMERO DE CUENTA: CTA. CTE. 7940750

								0.00
<b>SALDO EN LIBRO BANCOS (CONTABILIDAD)</b>								<b>4,863.76</b>
(+) <b> DEPOSITOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE</b>				0.00	(-) <b> NOTAS DE DÉBITO /CHEQUES NO REG.</b>			0.00
FECHA	# DEPOSITO	DETALLE	VALOR	FECHA	# DOCTO	DETALLE	VALOR	
<b>SALDO CONCILIADO</b>								<b>4,863.76</b>
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>								
<b>SALDO EN EL ESTADO BANCARIO</b>								<b>4,894.00</b>
(+) <b> DEPOSITOS EN TRANSITO</b>				0.00	(-) <b> CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>			30.24
FECHA	# DEPOSITO	DETALLE	VALOR	FECHA	# CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR	
				2019-12-31	1	ONATE CRUZ	30.24	
<b>SALDO CONCILIADO</b>								<b>4,863.76</b>
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>								

OK

**Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Corresponde a préstamos otorgados a empresas relacionadas en el 2019, se encuentran pendientes de cobro.

CUENTA	2019
CUENTAS POR COBRAR REPMAJUSA	110,000.00

**Nota 6.- INVERSIONES**

Corresponden a los valores que LUJUCAM LJC HOLDING S.A. posee como inversiones en las compañías de la cual es tenedora de acciones de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	2019
Inversión Repmajusa	1,500,000.00
Inversión Plásticos y Envases	30,000.00
Inversión Kyross	430,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,960,500.00</b>

**Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Corresponde a préstamos recibidos de empresas relacionadas en el 2019.

CUENTA	2019
CUENTAS POR PAGAR ROSTCORP INC	109,920.00

**Nota 8.- PROVISION SERVICIOS**

Corresponde a servicios de auditoría correspondientes al 2019.

CUENTA	2019
PROVISION SERVICIOS TERCEROS POR PAGAR	1,000.00

**Nota 9.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Corresponde al traspaso de los Aportes Futuras Capitalizaciones por la deuda a favor de MARJUSAN LLC.

CUENTA	2019
MARJUSAN LLC	1'960,500.00

**Nota 10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía está constituida con un capital de \$5.000,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL	PORCENTAJE
SE-Q-00006486	ROSTCORP INC	PANAMA	EXT.DIRECTA	4,999.00	99.98%
9866017	CARMONA GRANADOS ALEXANDER	COLOMBIA	EXT.DIRECTA	1.00	0.02%

**Nota 11.- PERDIDA EN EL EJERCICIO**

Durante el Ejercicio 2019 se determinó una Pérdida en el ejercicio de \$1,056.24 dólares, como resultado de las operaciones.

**Nota 12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Representan los gastos incurridos en el período incurrido para el desenvolvimiento administrativo de la compañía, los mismos que se detalla a continuación:

CUENTA	2019
GASTOS GENERALES	1,050.24

**Nota 13.- CALCULO ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

**Art. 41.- Pago del impuesto.-** *Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:*

*1.- El saldo adeudado por impuesto a la renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento, en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos;*

*2.- Las personas naturales, las sucesiones indivisas, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las siguientes reglas:*

*a) Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual:*

*Una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo;*

De acuerdo a la Art. 41 LRTI Numeral 2 a) el cálculo para el anticipo del Impuesto a la Renta de la Compañía LUJUCAM LJC HOLDING S.A. durante el ejercicio económico 2019 no aplica para el presente ejercicio.