

LUIVAN S.A.

RUC# 0992932945001

EXPEDIENTE# 704108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LUIVAN S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR. La compañía fue constituida en 12 de Agosto del 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de LUIVAN S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al

31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de LUIVAN S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

LUIVAN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|--------------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Caja y equivalentes de Efectivo | 3 | 114.218,63 |
| Cuenta por cobrar No Relacionada Locales | | 38.811,89 |
| Crédito Tributario a favor del ISD | | 2.162,49 |
| Crédito Tributario a favor del IVA | | |
| Crédito Tributario a favor de RENTA | | 16.027,38 |
| Inventario Mat. Prima | | 46.842,39 |
| Inv Prod Term y Merc Almacen | | 74.628,72 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>292.691,50</u> |
| ACTIVOS FIJOS | | |
| Muebles y Enseres | | 44.498,63 |
| Maq. Eq. Y Adecuaciones | | 436,00 |
| Eq. Computacion | | 4.921,63 |
| Otros Prop.,Planta y Equipo | | |
| (-) Dep Acum. Activo Fijo | | -10.915,22 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | <u>38.941,04</u> |
| Otros Activos | | |
| Marcas, patentes, der. De llaves | | 2.220,46 |
| Otras Ctas por Cobrar Accionistas | | 10.600,00 |
| | | <u>12.820,46</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>344.453,00</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| PASIVOS | | |
| CxP- No Relc- Local | | 60.921,06 |
| Oblig con Inst Financ Locales | | 33.849,01 |
| Otras Ctas x Pagar No relac Loca | | 14.350,00 |
| Obligaciones con el IESS | | 2.242,36 |
| Impuesto a la renta por pagar | 5.1 | 8.900,65 |
| Otros Pasivos por beneficios a empleados | | 7.400,54 |
| Participación de Trabajadores | 5.2 | 7.139,56 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>134.803,18</u> |
| PASIVOS A LARGO PLAZO | | |
| Oblig Financ L/P Locales | | 72.874,32 |
| | | <u>72.874,32</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>207.677,50</u> |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Suscrito y/o Asignado | | 800,00 |
| Reserva Legal | | |
| Utilidad del Ejercicio | | 31.556,85 |
| Utilidad no distrib. años anteriores | | 104.418,65 |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>136.775,50</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>344.453,00</u> |

LUIVAN S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

| | Notas | 2019 |
|---|-------|-------------------|
| INGRESOS | | |
| Ventas Locales con IVA | | 719.288,70 |
| Ventas Locales Sin IVA | | |
| Otras Rentas Gravadas | | |
| MARGEN BRUTO | | <u>719.288,70</u> |
| | | |
| COSTOS Y GASTOS | | |
| COSTOS | | |
| Compras Netas locales de Materia Prima | | 352.822,19 |
| Import Bienes no prod x Sujeto Pasivo | | 56.083,65 |
| (-) Inv Final de Mat Prima | | -46.842,39 |
| Inv Inicial Prod Terminados | | 57.829,30 |
| (-) Inv Final Prod Terminados | | -74.628,72 |
| Sueldo y otras remunera con less | | 111.471,06 |
| Costo Benefi Sociales e Idemniz | | 20.064,79 |
| Aportes a la Seguridad Social | | 13.543,73 |
| Honorarios Profesionales y Dietas | | |
| Arrendamientos | | 73.751,84 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 7.249,23 |
| Combustibles y lubricantes | | 1.250,10 |
| Suministros y Materiales | | 12.737,90 |
| Transporte | | 8.188,80 |
| Comisiones Bancarias Locales | | 12.419,41 |
| Intereses Banacarios Locales | | 5.561,50 |
| Promocion y Publicidad | | 566,14 |
| Otros | | 31.382,57 |
| Seguros y Reaseguros | | 773,60 |
| Gastos de Viaje | | 3.801,89 |
| Imp., Contrib. Y Otros | | 175,26 |
| Depreciacion Activos No Acelerada | | 6.214,61 |
| Serv Publicos | | 17.275,19 |
| Pagos x Otros Bienes | | |
| Pagos x Otros Servicios | | |
| TOTAL | | <u>671.691,64</u> |
| | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>47.597,06</u> |
| | | |
| 15% TRABAJADORES | | 7.139,56 |
| (+) Gastos No deducibles locales | | 0,00 |
| Utilidad Gravable | | <u>40.457,50</u> |
| Total Impuesto Causado | | <u>8.900,65</u> |
| (-) Retenc. fuente en ejerc fiscal | | 13.958,30 |
| (-) Cred. Tributario de años anteriores | | 2.069,08 |
| (-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas | | 2.162,49 |
| Cred. Tributario | | <u>-9.289,22</u> |

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

| | U.S. DOLARES |
|------------------------------------|------------------------------------|
| | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 |
| Cuentas por cobrar no relacionadas | 38.811,89 |
| Otras Cuentas por cobrar | - |
| TOTAL | <u>38.811,89</u> |

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

| | U.S. DOLARES |
|---|------------------------------------|
| | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 |
| 5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales | 60.921,06 |
| 5.2 Otras cuentas y documentos por pagar no relacionada locales | 14.350,00 |
| 5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio | 8.900,65 |
| 5.4 Participaciones Trabajadores | 7.139,56 |
| 5.5 Obligaciones financieras | 33.849,01 |
| Obligaciones con el IESS | 2.242,36 |
| 5.6 Cuentas por pagar a empleados | 7.400,54 |
| TOTAL | <u>134.803,18</u> |

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------|-----------|
| NOGALES COLMONT JOSE LUIS | \$ 112.00 |
| NOGALES COLMONT KARYNA NATASHA | \$ 240.00 |
| PRIETO NOGALES CLAUDIA | \$ 112.00 |
| PRIETO NOGALES EMILIO | \$ 112.00 |
| STRENGE CHAVEZ URSULA HANNA | \$ 112.00 |
| YCAZA MANTILLA ANDRES PATRICIO | \$ 112.00 |

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| | US DOLARES |
|--|---------------------------|
| | AL 31 DE DICIEMBRE |
| | DEL 2019 |
| Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores | 47.597,06 |
| Otras rentas exentas | - |
| Gastos no deducibles | - |
| Gastos Incurridos para generar ingresos exentos | - |
| Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas | 7.139,56 |
| (+) Gastos No deducibles locales | 0.00 |
| Utilidad Gravable | 40.457,50 |
| Impuesto a la renta causado | 8.900,65 |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago | - |
| (-) Retenciones en la Fuente | 13.958,30 |
| (-) Cred. Tributario de años anteriores | 2.069,08 |
| (-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas | 2.162,49 |
| Cred. Tributario | - 9.289,22 |

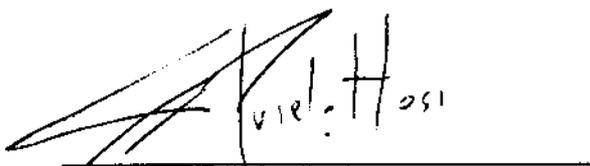
Al 31 de diciembre 2019 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2019

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de LUIVAN S.A. al 31 de diciembre del 2019.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Emilio Prieto Nogaes', is written above a horizontal line.

PRIETO NOGALES EMILIO

GERENTE GENERAL

C.I. 0920315934