

### **NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A., se constituye mediante escritura pública celebrado el 6 de septiembre del 2018.

La Compañía es de carácter mercantil y se dedica a prestar todo tipo de servicios de comidas basado en acuerdos contractuales para realizar eventos.

La compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales, industriales, así como celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes.

### **NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

#### **a. Bases de Presentación**

Los presentes estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras (NIIF's.) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

#### **b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

**c. Sistema Contable – Financiero**

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado “FENIX”.

**d. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de exportación de rosas el cobro a los clientes de exterior de LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

**e. Provisión Cuentas Incobrables**

Al cierre del período 2018, LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO no considero necesario realizar la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad.

**f. Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición. El método de depreciación es en línea recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

**g. Provisión Beneficios Sociales**

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. realizó la provisión de beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos y Aportes al I.E.S.S.

**h. Participación de los Trabajadores en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.**

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. es una sociedad que presenta su declaración de impuesto a la renta de forma anual y en el año 2018 genero una utilidad mínima de 7.00 USD, y a la fecha de corte del Balance no tenía empleados contratados.

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. cumple con los deberes formales como agente de percepción de Retención del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta; y declaramos estos impuestos al Servicio de Rentas Internas en las fechas establecidas por Ley.

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.  
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**i. Patrimonio**

El patrimonio de LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO está conformado por 3 accionistas:

<b>Accionistas</b>	<b>Valor</b>	<b>% Participación</b>
Michael Andrew López Mantilla	200,00	50%
Katherine Nicole López Mantilla	200,00	25%
Gigliola Katerine Mantilla Cevallos	400,00	25%
	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

**j. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos del LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. son reconocidos en el momento en que se realiza la transferencia de los servicios prestados.

**NOTA 4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO**

La cuenta “**Efectivo – Equivalente Efectivo**” corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta está conformada por:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
10101001	CAJA	800.00

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los “**Activos Financieros**” al 31 de Diciembre de 2018 están conformada de la siguiente manera:

	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
10102005		
1010200501	Cientes Nacionales	78.40

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 que ascienden a los siguientes valores:

10105001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	
1010500101	IVA en Compras	11,850.54

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La cuenta “**Propiedad, Planta y Equipo**” su saldo al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo al siguiente detalle:

10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	
1020100203	Maquinaria y Equipo	22,815.00
1020100207	Muebles y Enseres	75,959.47

**NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo de “Cuentas y Documentos por Pagar” tiene un saldo UDS \$106.152.66 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales de los distintos bienes y servicios necesarios para la producción.

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
20101001	PROVEEDORES	
2010100101	Proveedores	106,152.66

**NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
	312 Transferencia de bienes muebles	
2010300108	1%	987.87
2010300179	Impuesto Renta por Pagar	1.54
2010300180	Retención 30% IVA	3,555.88

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018, están constituidas con las retenciones en la fuente y retenciones de IVA realizadas en el mes de Diciembre, detallados de la siguiente manera

**NOTA 10. PATRIMONIO**

**10.1 Capital.-** Está constituido con un capital social de USD \$ 800,00

30101001	CAPITAL PAGADO	
----------	----------------	--

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.**  
**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

3010100101	Gigliola Katherine Mantilla Cevallos	400.00
3010100102	Katherine Nicole López Mantilla	200.00
3010100103	Michael Andrew López Mantilla	200.00

**10.2 Resultado Ejercicio corriente**

30701	Utilidad del Ejercicio corriente	5.46
-------	----------------------------------	------

**NOTA 11. INGRESOS ORDINARIOS**

Esta cuenta corresponde a los ingresos que LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO percibe por un servicio realizado en el año por el monto de 70.00 usd, que constituye el 100% del total de ingresos de la compañía.

**NOTA 12. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES**

Esta cuenta está conformada por:

6	GASTOS	
601	GASTOS OPERACIONALES	63.00



Ing. Sandra Catucuamba  
**Contadora General**  
**RUC:1002996328001**  
**CPA 17-3912**



Dra. Katherine Mantilla  
**Gerente General**  
**C.I. 1711422574**