

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, 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

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, 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 2019 presentó una pérdida de 23.575,20.

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.

i. Patrimonio

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

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
 POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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

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 2019 la cuenta está conformada por:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
10101001	CAJA		
1010100101	Caja Chica	\$	800.00
1010100102	Caja General	\$	838.98
10101002	BANCOS		
1010100201	Banco Pichincha Cta.Cte.	\$	4,405.03
1010100202	Tarjetas de crédito	\$	1,496.32
1010100203	Banco Internacional	\$	1,000.00

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los “**Activos Financieros**” al 31 de Diciembre de 2019 están conformados de la siguiente manera:

10102005	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
1010200501	Clientes Nacionales	\$	2,672.01

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este grupo se registra valores pagados como anticipo a proveedores, anticipos empleados y otras cuentas por cobrar, que presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2019 que ascienden a los siguientes valores:

10102008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1010200802	Anticipo Proveedores Locales	\$	190.00
1010200803	Anticipo Sueldo Empleados	\$	35.00
1010200804	Otros	\$	186.00

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 7. INVENTARIOS

Los principales inventarios son los de materia prima utilizada para la producción de comida, y un valor un poco menos representativo el valor que corresponde a inventario de mercadería como gaseosas y otras, 31 de Diciembre del 2019 que ascienden a los siguientes valores:

10103	INVENTARIOS		
10103001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		
1010300101	Abarrotes	\$	5,273.84
1010300102	Carnes y aves	\$	9,892.44
1010300103	Embutidos	\$	664.46
1010300104	Legumbres y Vegetales	\$	2,589.16
1010300105	Lácteos	\$	3,749.34
1010300106	Frutas y pulpas	\$	1,371.87
1010300107	Pescados y mariscos	\$	2,764.80
1010300108	Comida de personal	\$	0.01
1010300109	Cafetería	\$	489.49
1010300110	PASTELERIA	\$	350.22
10103003	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		
1010300301	Gaseosa y aguas	\$	811.73
1010300302	Cervezas y licores	\$	10,956.60
1010300303	Artículos de salón	\$	50.70

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado de compras y de retenciones, también tenemos las retenciones de Impuesto a la renta realizadas en el año, estas cuentas al 31 de Diciembre del 2019 que ascienden a los siguientes valores:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
10105001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		
1010500101	IVA en Compras	\$	26,954.36
1010500102	Retenciones IVA	\$	4,945.89
10105002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR		
1010500201	Retención en la Fuente	\$	1,332.37

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "**Propiedad, Planta y Equipo**", fueron activados en el mes de Diciembre, su saldo al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo al siguiente detalle:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
--------------	-----------------------------------	--	--

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10201001	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE	
1020100102	Obras en Curso	\$ 80,184.05
10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	
1020100203	Maquinaria y Equipo	\$ 115,793.04
1020100204	Herramientas	\$ 3,295.26
1020100205	Equipo de Computación	\$ 6,958.98
1020100207	Muebles y Enseres	\$ 79,309.47
1020100208	Software	\$ 2,800.00

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de "Cuentas y Documentos por Pagar" tiene un saldo UDS \$8.720.90 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	8,720.90

NOTA 11. 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	705.70
20103002	I.E.S.S.	858.18
20103003	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS	3,713.00

11.1 Con la Administración Tributaria.- El saldo de esta cuenta está Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019, están constituidas con las retenciones en la fuente y retenciones de IVA realizadas en el mes de Diciembre, detallados de la siguiente manera:

20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2010300101	IVA en Ventas	\$ 391.15
2010300107	310 Transporte 1%	\$ 0.05
2010300108	312 Transferencia de bienes muebles 1%	\$ 125.87
2010300112	344 Otras retenciones aplicables 2%	\$ 27.00
2010300180	Retención 30% IVA	\$ 38.43
2010300181	Retención 70% IVA	\$ 21.00
2010300182	Retención 100% IVA	\$ 102.20

11.2 Con el IESS.- El saldo de esta cuenta está las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por las aportaciones de los

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

empleados, las aportaciones patronales, y descuentos por préstamos quirografarios al 31 de diciembre del 2019, detallados de la siguiente manera:

20103002	I.E.S.S.		
2010300201	9.35% Aporte Personal	\$	287.74
2010300202	12.15% Aporte Patronal	\$	369.84
2010300204	Préstamos Quirografarios	\$	200.60

11.3 Por beneficios de la Ley a Empleados.- El saldo de esta cuenta está las obligaciones con los empleados, por beneficios de ley acumulados al 31 de diciembre del 2019, detallados de la siguiente manera:

20103003	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS		
2010300301	Sueldos por Pagar	\$	2,296.55
2010300302	Provisión Décimo Tercer Sueldo	\$	218.60
2010300303	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	\$	560.25
2010300304	Provisión Vacaciones	\$	360.76
2010300305	Liquidaciones por Pagar	\$	276.84

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

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

20104	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		
20104001	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	\$	370,681.44
20104002	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$	9,798.05
20104003	ANTICIPO CLIENTES	\$	425.02

12.1 Cuentas por pagar Accionista.- El saldo de esta cuenta está las obligaciones con los accionistas por valores cancelados principalmente a proveedores al 31 de diciembre del 2019.

20104001	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA		
2010400101	Cuentas por pagar Accionistas	\$	370,681.44

12.2 Otros pasivos financieros.- El saldo de esta cuenta está las obligaciones varias acumulados al 31 de diciembre del 2019, detallados de la siguiente manera:

20104002	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2010400201	Caja Chica por pagar	\$	852.94
2010400206	10% Servicio por pagar	\$	5,934.20
2010400207	Propinas por pagar	\$	11.00
2010400208	Proveedores cuentas consignación	\$	2,999.91

LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12.3 Anticipo clientes.- El saldo de esta cuenta está valores recibidos de clientes pendientes de facturar, mismo que son liquidados en enero del 2020.

20104003	ANTICIPO CLIENTES		
2010400301	Anticipo clientes nacionales	\$	425.02

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de "Otras cuentas por pagar" tiene un saldo UDS \$28.87 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales de los distintos bienes y servicios necesarios para la producción.

NOTA 14. PATRIMONIO

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

30101001	CAPITAL PAGADO		
3010100101	Gigliola Katherine Mantilla Cevallos		400.00
3010100102	Katherine Nicole López Mantilla		200.00
3010100103	Michael Andrew López Mantilla		200.00

14.2 Resultados acumulados

30601	Resultados Acumulados	\$	5.46
-------	-----------------------	----	------

14.3 Resultado Ejercicio corriente

30701	Utilidad del Ejercicio corriente-Pérdida	\$	- 23,575.20
-------	--	----	-------------

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A. percibe por sus actividades ordinarias de servicio de alimentación realizado en el año por el monto de 113,620.51 usd, y de otros ingresos no operaciones por el monto de 3,192.34 usd, que constituye el 100% del total de ingresos de la compañía.

NOTA 16. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por:

5	COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION		
501	COSTOS DE PRODUCCION		
50101	MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA		34,115.96
50102	MANO DE OBRA DIRECTA		35,695.98
50103	COSTOS INDIRECTOS		37,993.55

**LUKANI SERVICES CUISINELUCIANO S.A.
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

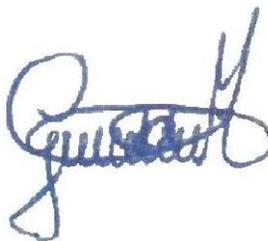
502	COSTO DE VENTAS	
50201	CONSUMOS INVENTARIO	2,330.31
6	GASTOS	
601	GASTOS OPERACIONALES	
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	6,963.60
60102	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	20,976.65
602	GASTOS NO OPERACIONALES	
60201	GASTOS FINANCIEROS	2,312.00

Esto nos da como resultado el siguiente:

RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA) 23,575.20



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



Dra. Katherine Mantilla
Gerente General
C.I. 1711422574