

LUCKYSTAR S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. Información general.

Constitución

Luckystar S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de septiembre del 2004, autorizada Notario Público Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 29 de septiembre del 2004, de fojas 116.132 a 116.150, número 17.846 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 28.092 de Repertorio.

Actividad Económica

La actividad económica principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluida sus partes.

Domicilio Fiscal

En la ciudad de Guayaquil, Av. Joaquín Orrantía # 124 y Av. L. Benítez, Edificio Trade Building Piso 4 Oficina 416.

2. Bases de elaboración

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en idioma inglés), de conformidad con la resolución SC.DS.G.09.006 del 23 de diciembre del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

La preparación de estos estados financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

3. Políticas contables.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Efectivo y equivalentes al efectivo, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representan los activos financieros de la compañía.

La mayoría de las ventas se las realiza en condiciones normales de crédito y los valores de deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales de crédito, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe evidencia de deterioro de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los acreedores comerciales, préstamos bancarios y otras cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Los inventarios se expresan al valor menor entre el costo y valor neto de realización. El costo se calcula aplicando el método de valuación promedio. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se registran inicialmente a su costo.

El costo comprende el precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Posterior al reconocimiento inicial todas las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, a lo largo de la vida útil estimada del activo, según el siguiente detalle:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación anual se reconoce el resultado del ejercicio.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, el efecto de ese cambio se lo reconoce de manera prospectiva.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamo se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de retribuir a los empleados que hayan cumplido continuamente 25 años o más de servicios prestados a la compañía con la jubilación patronal.

La compañía mantiene la política de recursos humanos y la administración manifiesta no considerar la provisión de este rubro.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores de las utilidades líquidas o contables de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso ordinario procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso ordinario procedente de la prestación de servicios se reconoce a medida que se presten los servicios indistintamente del pago.

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Efectivo en Caja	0.00	0.00
Bancos Locales	3,919.63	8,881.94
	3,919.63	8,881.94

5. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Clientes	29,380.54	5,931.84
Cuentas por cobrar Varias	16,576.88	15,162.32
Empleados	228.66	265.69
Anticipo Proveedores	0.00	966.18
Impuesto al Valor Agregado	100,348.12	121,445.82
Retenciones en la Fuente	22,223.36	32,143.26
	168,757.56	175,915.11
(-) Provisión Acumulada para Ctas. Incobrables y Deterioro	0.00	0.00
	168,757.56	175,915.11

6. Inventarios

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Inventarios de productos terminados	215,344.35	463,218.20
Mercaderías en Tránsito	0.00	129,560.58
Provisión de Inventarios por valor neto de realización	-53,220.63	-132,045.36
	162,123.72	460,733.42

7. Propiedad Planta y Equipo

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHÍCULOS	TOTAL
COSTO				
Saldo al 31 de diciembre 2012	41,118.60	6,197.88	934.29	48,250.77
Adiciones	-	-	-	0.00
Disposiciones	-	-	-	0.00
Transferencia	-	-	-	0.00
Saldo al 31 de diciembre 2013	41,118.60	6,197.88	934.29	48,250.77
DEPRECIACION ACUMULADA				
Saldo al 31 de diciembre 2012	12,840.25	6,197.87	763.01	19,801.13
Depreciación anual	4,111.86	-	171.28	4,283.14
Deterioro del valor	-	-	-	0.00
Menos depreciación acumulada de activos dispuestos	-	-	-	0.00
Saldo al 31 de diciembre 2013	16,952.11	6,197.87	934.29	24,084.27
Saldo en Libros	24,166.49	0.01	0.00	24,166.50

8. Acreedores Comerciales Corrientes.

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Acreedores Comerciales	9,075.68	102,364.32
	<u>9,075.68</u>	<u>102,364.32</u>

9. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retenciones por Pagar	2,116.78	1,235.79
IESS por Pagar	2,895.33	1,796.63
Nómina por Pagar	4,853.05	2,395.07
Otras Cuentas por Pagar	38,691.99	38,458.51
Ctas. por pagar Relacionadas (1)	246,711.88	386,664.88
Anticipo de Clientes	0.00	90,000.00
	<u>295,279.03</u>	<u>520,550.88</u>

(1) Los saldos al cierre del 2013, representan deudas legítimas que corresponden a pagos realizados por las relacionadas con cargo a la Compañía, están basados mediante acuerdos entre las partes pagaderos a un corto plazo.

10. Beneficios a los Empleados

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
BENEFICIOS SOCIALES:		
Saldo inicial	6,727.29	8,037.25
Provisiones del año	2,695.51	6,397.96
Pagos efectuados	2,020.56	7,707.92
Saldo final	<u>7,402.24</u>	<u>6,727.29</u>

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:		
Saldo inicial	458.78	458.78
Provisiones del año	2,557.44	0.00
Pagos efectuados	0.00	0.00
Saldo final	3,016.22	458.78

11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	0.00	2,361.97
Provisión del Año	14,176.74	3,583.14
Menos Retenciones en la fuente	14,176.74	5,945.11
Pagos efectuados	0.00	0.00
Saldo final	0.00	0.00

El Impuesto a la renta del año es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Impuesto Corriente	14,176.74	3,583.14
Impuesto Diferido	0,00	0,00
	14,176.74	3,583.14

El gasto por Impuesto a la Renta del Año 2013 ascendió a 14,176.74 dólares. El Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno establece como pago definitivo de Impuesto a la Renta el mayor valor entre el anticipo calculado para el ejercicio fiscal y el Impuesto a la Renta Causado en base a la conciliación tributaria y a la tasa fiscal de año, que para el 2013 es del 22%.

El Anticipo del Impuesto a la Renta es la suma matemática de los montos del ejercicio económico anterior en los siguientes porcentajes:

Activos (se excluyen las cuentas por cobrar no relacionadas)	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos Gravados	0.4%
Costos y Gastos Deducibles	0.2%

La Conciliación Tributaria del ejercicio como sigue:

Conciliación Tributaria	
Utilidad Contable	17,049.57
(-) 15% de Participación Trabajadores	2,557.44
(+) Gastos no Deducibles	71,427.51
(-) Pérdida sujeta a Amortizaciones	21,479.91
(=) Pérdida Amortizable	64,439.73
Impuesto a la Renta Causado 22% de la Base Imponible	14,176.74
<hr/>	
Anticipo calculado para el periodo	3,265.68
<hr/>	
Impuesta a la Renta del Ejercicio (el mayor entre el Impuesto Causado y el Anticipo)	14,176.74
(-) Anticipo Impuesto a la Renta pagado	1,146.92
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	3,109.92
(-) Crédito Tributario de Ejercicios anteriores	32,143.26
(=) Crédito Tributario del Ejercicio	22,223.36

12. Patrimonio

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Capital	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	4,957.59	4,957.59
Aporte para Futuras Capitalizaciones	120,000.00	120,000.00
Adopción NIIF Primera Vez	-132,045.36	-132,045.36
Ganancias Acumuladas	49,966.61	175,981.00
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	315.39	-126,014.39
	<hr/> 44,194.23	<hr/> 43,878.84

El capital social de la compañía se compone de 1000 acciones ordinarias y nominativas totalmente suscritas y pagadas, de 1.00 dólar cada una.

13. Ingresos de Actividades Ordinarias

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Venta de bienes	336,502.54	119,616.05
Prestación de Servicios	110,587.82	33,709.63
	<hr/> 447,090.36	<hr/> 153,325.68

14. Otros ingresos

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Otros Ingresos	27.63	489.92
Intereses ganados	0.00	13.99
Otros Ingresos recuperación Ctas. Incobrables	0.00	3,485.36
	<u>27.63</u>	<u>3,989.27</u>

15. Costos de Ventas

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Inventario Inicial	463,218.20	440,151.19
Compras de mercaderías	0.00	155,500.45
Importación de mercaderías	208,293.50	0.00
(-)Inventario Final	-215,344.35	-463,218.20
Costo de Mercadería Vendida	<u>456,167.35</u>	<u>132,433.44</u>

16. Gastos de Administración

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Sueldos y Salarios	13,919.65	31,530.15
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2,695.51	6,397.96
Aportes al Seguro Social	2,706.33	5,777.59
Arrendamiento de inmuebles	4,232.80	83,391.48
Suministros y Materiales	44.88	258.78
Combustible	50.00	0.00
Seguros	1,122.56	0.00
Gastos de Viaje	1,181.51	0.00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicación	1,395.07	14,539.26
Impuestos y Contribuciones	41.33	691.39
Depreciaciones	4,283.14	4,599.84
Otros Servicios	21,053.02	40.14
	<u>52,725.80</u>	<u>147,226.59</u>

17. Gastos de Ventas

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Promoción y Publicidad	0.00	86.17
Valor Neto de Realización de Inventarios	53,220.63	0.00
	53,220.63	86.17

18. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación el 25 de junio del 2014.



ING. HERRERA BALAREZO IVÁN MARCELO
GERENTE GENERAL



CPA. M. FERNANDA ABAD MITE
CONTADORA