

LUCKYSOIL S.A.
RUC# 0992919523001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LUCKYSOIL S.A. ES UNA COMPAÑÍA ANÓNIMA QUE TIENE POR ACTIVIDAD PRINCIPAL DE VENTA AL POR MAYOR DE ABONOS Y PRODUCTOS QUIMICOS DE USO AGRICOLA. LA COMPAÑÍA FUE CONSTITUIDA EN MAYO 27 DE 2015 EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL-ECUADOR Y DURANTE EL PERIODO DE 30 DE MAYO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, HA REALIZADO MOVIMIENTOS Y TRANSACCIONES CONTABLES, ASÍ COMO SE MUESTRA EN LA INFORMACIÓN DESCRITA A CONTINUACIÓN.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LUCKYSOIL 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 2012, APLICADAS DE MANERA UNIFORME A TODOS LOS PERIODOS QUE SE PRESENTAN.

BASES DE LA PREPARACIÓN.- LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LUCKYSOIL S.A., COMPRENDEN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, LOS ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015. 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 ESTA ESTIMACIONES FUERAN ERRÓNEAS.

ESTA EXENCIÓN TAMBIÉN SE APLICA A LOS PERIODOS COMPARATIVOS PRESENTADOS EN LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS SEGÚN NIIF.

LUCKYSOIL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	NOTAS	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3	23.528,20
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	18.677,73
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		600,00
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA		1.482,41
INV. MAT. PRIMA		3.900,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTE		3.087,44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		51.275,78
 TOTAL ACTIVO		 51.275,8
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	5.1	36.634,25
CUENTAS POR PAGAR - IESS		156,52
CUENTAS POR PAGAR – EMPLEADOS		866,49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA		569,55
IMPUESTO A LA RTA. POR PAGAR		1.713,21
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.374,23
5.4		
TOTAL PASIVOS		41.314,25
 PATRIMONIO		
CAPITAL EN ACCIONES	6	800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9.161,53
TOTAL PATRIMONIO		9.961.53
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 51.275,78

LUCKYSOIL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US. Dólares)

2015

INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	
VENTAS SIN IVA	216.503,62
OTRAS RENTAS GRAVADAS	977,00
MARGEN BRUTO	217.480,02
(-) GASTOS OPERATIVOS	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	142.434,93
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	5.073,12
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	1.663,55
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.369,17
SUMINISTROS MATERIALES	641,72
TRANSPORTE	355,00
GASTOS GESTION	21.270,88
IMP., CONTRIB, Y OTROS	9.876,18
SERV. PUBLICOS	980,18
PAGOS POR OTROS BIENES	2.654,36
TOTAL	208.319,09
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	9.161,53
15% TRABAJADORES	1.374,23
UTILIDAD GRAVABLE	7.787,30
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1.713,21
RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL	1.460,67
IMPUESTO A LA RTA. A PAGAR	252,54
ANTICIPO DETERMINADO X PROX. AÑO	0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ESTÁN CONSTITUIDAS COMO SIGUE:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	18.677,73
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	600,00
TOTAL	19.277,73

5. CAPITAL SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 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:

CESAR BALLADARES CESAR AUGUSTO	\$ 720.00
ANANGONO DOMINGUEZ ALVARO GABRIEL	\$ 80.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

DE CONFORMIDAD CON DISPOSICIONES LEGALES, LA TARIFA PARA EL IMPUESTO A LA RENTA, 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 PARAÍSO FISCAL, O EN JURISDICCIÓNES 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 2015	
UTILIDAD SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS, NETA DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	9.161,53
OTRAS RENTAS EXENTAS	
GASTOS NO DEDUCIBLES	
(-)AMORTIZACIÓN DE PERDIDA	
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A OTRAS RENTAS EXENTAS	1.374,23
UTILIDAD GRAVABLE	7.787,30
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.713,21
(-) ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	1.460,67
(-) IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	-
IMPUESTO A PAGAR	252,54

AL 31 DE DICIEMBRE 2015 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.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2015

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 LUCKYSOIL S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.


CESAR AUGUSTO BALLADARES OLEAS
GERENTE GENERAL
C.I: 0923967178