

LUCKYSOIL S.A.
RUC# 0992919523001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Químicos de Uso Agrícola. La compañía fue constituida en mayo 27 de 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo del 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016, 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 el año terminado al 31 de diciembre del 2016. 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.

LUCKYSOIL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	50.367,96
Cuentas por cobrar relacionadas	4	39.242,72
Crédito Tributario a Favor IVA		2.435,97
Cuentas por cobrar No relacionadas		650,00
Crédito tributario RENTA		7.548,07
Inv. Mat. Prima		12.179,01
Otros Activos Corriente		515,59
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		112.939,32
TOTAL ACTIVO		112.939,32
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	5.1	74.917,54
Cuentas Por Pagar - IESS		
Cuentas Por Pagar – Empleados		1.268,61
Otras Cuentas por pagar No Relacionada		6.831,94
IVA x Pagar		1.015,43
Retenciones Ir e IVA x Pagar		406,57
Impuesto a la Rta. Por Pagar		2.331,41
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	2.113,86
TOTAL PASIVOS		88.885,36
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad No Distrib. años anteriores		9.161,53
Utilidad del Ejercicio		14.092,43
TOTAL PATRIMONIO		24.053,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		112.939,32

LUCKYSOIL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US. Dólares)

2016

INGRESOS

(-) COSTOS DE VENTAS

VENTAS SIN IVA

307.529,90

OTRAS RENTAS GRAVADAS

8.160,22

MARGEN BRUTO

315.690,12

(-) GASTOS OPERATIVOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS

182.421,55

SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS

9.427,96

COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES

3.718,28

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

1.417,85

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

2.900,00

ARRENDAMIENTO INMUEBLES

2.500,00

COMBUSTIBLE

373,53

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

2.106,11

SUMINISTROS MATERIALES

1.109,66

TRANSPORTE

41.332,14

INTERESES BANCARIOS LOCALES

440,18

INTERESES A OTROS

11,70

GASTOS GESTION

23.722,76

GASTOS DE VIAJE

2.154,00

SERV. PUBLICOS

2.122,49

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

25.839,48

TOTAL

301.597,69

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION

14.092,43

15% TRABAJADORES

2.113,86

UTILIDAD GRAVABLE

11.978,57

TOTAL IMPUESTO CAUSADO

2.635,28

RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL

2.439,45

IMPUESTO A LA RTA. A PAGAR

150,50

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 2016	
Cuentas por cobrar relacionadas	39.242,72
Cuentas por cobrar No relacionadas	650,00
TOTAL	<u>39.892,72</u>

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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
OLEAS LUNA JOHN DANNY	\$ 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 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 2016	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	14.092,43
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.113,86
Utilidad Gravable	11.978,57
Impuesto a la renta causado	2.635,28
(-) Anticipo próximo año	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	2.439,45
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	150,50

Al 31 de diciembre 2016 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 – 2016

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 2016.


 CESAR AUGUSTO BALLADARES OLEAS
 GERENTE GENERAL
 C.I: 0923967178