

LUCKYSOIL S.A.
RUC# 0992919523001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 al 31 de diciembre del 2017, 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 2017. 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 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	46.048,31
Cuentas por cobrar relacionadas	4	29.474,43
Crédito Tributario a Favor IVA		21.821,62
Cuentas por cobrar No relacionadas		100,78
Crédito tributario RENTA		1.717,00
Inv. Mat. Prima		7.052,49
Otros Activos Corriente		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		106.214,63
ACTIVO FIJO		
Vehículo		59.526,44
-Dep Acum. Vehículo		-7.540,63
TOTAL ACTIVO FIJO		51.985,81
TOTAL ACTIVO		158.200,44
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	5.1	74.230,09
Cuentas Por Pagar - IESS	5.2	162,94
Cuentas Por Pagar – Empleados		2.412,40
Otras Cuentas por pagar No Relacionada		3.537,68
Oblig Financ. loc.		2.557,13
IVA x Pagar		1.190,05
Retenciones Ir e IVA x Pagar		83,20
Impuesto a la Rta. Por Pagar		0,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		84.173,49
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Ctas x Pagar-Relac-Locales		44.319,96
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		44.319,96
TOTAL PASIVO		128.493,45
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad No Distrib. años anteriores		17.531,24
Utilidad del Ejercicio		11.375,75
TOTAL PATRIMONIO		29.706,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		158.200,44

LUCKYSOIL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en US. Dólares)

2017

INGRESOS

(-) COSTOS DE VENTAS

VENTAS CON IVA	2.435,00
VENTAS SIN IVA	247.010,30
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00
	249.445,30

MARGEN BRUTO

(-) GASTOS OPERATIVOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	169.004,14
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	9.964,08
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	3.760,80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	925,15
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0,00
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	0,00
COMBUSTIBLE	345,45
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.784,37
PROMOCION Y PUBLICIDAD	260,00
SUMINISTROS MATERIALES	1.480,41
ALIMENTACION	5.766,94
TRANSPORTE	1.127,00
COMISIONES LOCALES	12.899,67
INTERESES BANCARIOS LOCALES	1.014,62
INTERESES A OTROS	259,48
GASTOS GESTION	17.246,48
GASTOS DE VIAJE	1.095,00
SERV. PUBLICOS	0,00
DEPRECIACION ACTIVOS	7.540,84
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	2.595,12
TOTAL	238.069,55

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	11.375,75
15% TRABAJADORES	1.706,36

UTILIDAD GRAVABLE	9.669,39
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	2.127,27

RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL	1.575,15
---	-----------------

IMPUESTO A LA RTA, A PAGAR	542,54
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 2017	
Cuentas por cobrar relacionadas	29,474.43
Cuentas por cobrar No relacionadas	100.78
TOTAL	<u>29.575,21</u>

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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 BAILLADARES 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 2017	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	11.375,75
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.706,36
Utilidad Gravable	9.669,39
Impuesto a la renta causado	2.127,27
(-) Anticipo próximo año	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	1.575,15
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	542,54

Al 31 de diciembre 2017 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 - 2017

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 2017.


CESAR AUGUSTO BALLADARES OLEAS
 GERENTE GENERAL
 C.I. 0923967178