

**LUCKYSOIL S.A.**  
**RUC# 0992919523001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**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 2018 al 31 de diciembre del 2018, 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 2018. 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 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	15.664,49
Cuentas por cobrar relacionadas	4	78.485,31
Credito Tributario a Favor IVA		24.164,11
Cuentas por cobrar No relacionadas		0,00
Credito tributario RENTA		1.714,11
Inv. Mat. Prima		9.799,96
Otros Activos Corriente		0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>129.828,00</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Maquinarias y Equipos		7.848,00
Vehículo		59.526,44
-Dep Acum. Vehículo		-17.937,79
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<u>48.975,84</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>178.803,84</u>

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por pagar	5,1	90.930,78
Cuentas por Pagar – No Relac – Local		548,61
Obligaciones Financieras - Local		3.976,40
Cuentas Por Pagar - IESS	5,2	559,33
Cuentas Por Pagar – Empleados		4.225,68
IVA x Pagar		1.096,08
Retenciones Ir e IVA x Pagar		94,97
Impuesto a la Rta. Por Pagar		0,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		0,00

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

101.431,85

**PASIVO NO CORRIENTE**

Otros Ctas x Pagar-Relac-Locales

44.319,96

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

**TOTAL PASIVO**

44.319,96

**PATRIMONIO**

145.751,81

Capital en acciones

6

800,00

Utilidad No Distrib. años anteriores

28.906,99

3.345,04

Utilidad del Ejercicio

**TOTAL PATRIMONIO**

33.052,03

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

178.803,84

**LUCKYSOIL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en U.S. Dólares)

**2018**

**INGRESOS**

(-) COSTOS DE VENTAS

VENTAS CON IVA	2,625.00
VENTAS SIN IVA	242,377.58
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0.00

---

245,002.58

**MARGEN BRUTO**

(-) GASTOS OPERATIVOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	157,654.46
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	16,489.58
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES	6,514.32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	951.97
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0.00
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	0.00
COMBUSTIBLE	254.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,939.90
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	540.00
SUMINISTROS MATERIALES	1,665.51
ALIMENTACIÓN	3,985.99
TRANSPORTE	5,279.93
COMISIONES LOCALES	705.36
INTERESES BANCARIOS LOCALES	125.08
INTERESES A OTROS	272.47
GASTOS GESTION	22,921.50
GASTOS DE VIAJE	7,700.00
SERV. PUBLICOS	0.00
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	0.00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	10,857.97

---

3,798.81

**TOTAL**

241,657.54

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION**

3,345.04

**15% TRABAJADORES**

501.76

**UTILIDAD GRAVABLE**

5,341.48

**TOTAL IMPUESTO CAUSADO**

1,335.37

**RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL**

1,289.83

**IMPUESTO A LA RTA. A PAGAR**

45.54

**ANTICIPO DETERMINADO X PROX. AÑO**

0.00

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Cuentas por cobrar relacionadas	78.485,31
Cuentas por cobrar No relacionadas	00,00
<b>TOTAL</b>	<b>78.485,31</b>

#### 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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:

<b>US DOLARES</b>	
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	3.345,04
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-) Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	501,76
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>5.341,48</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.335,37</b>
(-) Anticipo próximo año	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	1.289,83
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>45,54</b>

Al 31 de diciembre 2018 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 – 2018

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 2018.

  
 Luis Antonio Balladares Miranda  
 Gerente General  
 C.I. 0907856306