

LUCKYSOIL S.A.
RUC# 0992919523001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 al 31 de diciembre del 2019, 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 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3-	7.756,61
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		77.700,94
Otras CxC No relacionados locales		
Crédito Tributario a favor del IVA		28.290,27
Crédito Tributario a favor de RENTA		1.680,39
Inv. Mat. Prima		11.868,73
Inv Repuestos, Herr. Y Accesorios		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		127.296,94
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Enseres		
Maq. Eq. Y Adecuaciones		7.848,00
Equipo de Computacion		
Otros Prop.,Planta y Equipo		
Vehiculo		59.526,44
- Dep Acum. Maquinaria		-1.250,77
(-) Dep. Acum. Vehiculo		-28.334,95
TOTAL ACTIVO FIJO		37.788,72
TOTAL ACTIVO		165.085,66
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CxP- Relc- Local		67.485,83
CxP- No Relc- Local		665,74
Oblig con Inst Financ Locales		5.548,38
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		
IVA x pagar		3.136,02
Obligaciones con el IESS		273,77
Impuesto a la renta por pagar	5.1	
Otros Pasivos por beneficios a empleados		6.341,41
Retenciones Ir e Iva x pagar	5.2	59,89
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		83.511,04
C y D x P Prov L/P No Relac Locales		44.319,96
		44.319,96
TOTAL PASIVOS		127.831,00
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Aporte Socios Para Fut Capit		
Reserva Legal		
Otras Reservas		
Util no distrib años anter		32.252,03
Utilidad del Ejercicio		4.202,63
TOTAL PATRIMONIO		37.254,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		165.085,66

LUCKYSOIL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2019
INGRESOS		
Ventas Locales con IVA		0,00
Ventas Locales Sin IVA		187.373,62
MARGEN BRUTO		<u>187.373,62</u>
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		118.143,22
Sueldo y otras remunera con less		15.521,57
Costo Benefi Socialas e Idemniz		6.492,93
Aportes a la Seguridad Social		726,67
Arrendamiento inmuebles		
Mantenimiento y Reparaciones		2.912,98
Combustible		351,40
Promocion y Publicidad		400,00
Suministros y Materiales		361,00
Alimentacion		2.494,63
Transporte		7.193,00
Comisiones Local		1.384,08
Intereses Bancarios Locales		149,49
Gastos de Gestion		13.496,79
Depreciacion Activos		11.187,12
Serv Publicos		
Pagos x Otros Servicios		2.356,11
TOTAL		<u>183.170,99</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>4.202,63</u>
15% TRABAJADORES		630,39
(+) Gastos No deducibles locales		0,00
Utilidad Gravable		<u>3.572,24</u>
Total Impuesto Causado		<u>785,89</u>
(-) Retenc. fuente en ejerc fiscal		1.192,93
(-) Cred. Tributario de años anteriores		
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas		
Saldo a Favor - Imp. A la Rta a Pagar		<u>-407,04</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
Cuentas por cobrar relacionadas	77.700,94
Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00
TOTAL	77.700,94

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	4.202,63
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	630,39
(+) Gastos No deducibles locales	-
Utilidad Gravable	3.572,24
Impuesto a la renta causado	785,89
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.192,93
(-) Cred. Tributario de años anteriores	-
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas	-
Saldo a Favor - Impuesto a pagar	-407,04

Al 31 de diciembre 2019 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 – 2019

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 2019.

Luis Balladares M.

Luis Antonio Balladares Miranda
Gerente General
C.I. 0907856306