

LUCKYFRUIT S. A.

RUC# 0791721784001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LUCKYFRUIT S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de venta al por mayor y menor de frutas tropicales. La compañía fue constituida en Octubre 03 de 2006 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de LUCKYFRUIT 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 LUCKYFRUIT 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 2012. 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.

LUCKYFRUIT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	5.276,02
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	184.053,15
Otras cuentas por cobrar relacionadas		13.046,46
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		5.529,43
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		
Inventario Materia Prima		2.966,84
Inventario Suministros y Materiales		1.413,29
Inventario Productos Terminados		2.378,25
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		214.663,44
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Enseres		156,30
TOTAL ACTIVO FIJO		156,30
TOTAL ACTIVO		214.819,74
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	5.1	63.471,10
Otras obligaciones corrientes	5.2	63.494,32
Obligaciones financieras locales		40.251,93
Otras cuentas por pagar relacionadas		955,91
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.3	6.361,06
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	4.880,61
TOTAL PASIVOS		190.601,31

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, 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:

BALLADARES OLEAS CESAR AUGUSTO	\$ 400.00
MOSQUERA SAENZ FAUSTO ARTEMIO	\$ 200.00
MOSQUERA SAENZ ROSSI ELIZABETH	\$ 200.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% 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:

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas por cobrar relacionadas	184.053,15
Otras Cuentas por cobrar	13.046,46
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	<u>197.099,61</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas y documentos por pagar	63.471,10
5.1 pagar	63.471,10
5.2 Otras Obligaciones corrientes	63.494,32
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	6.361,06
5.3 Participación Trabajadores por pagar	4.880,61
5.4 Retenciones Impuesto a la Renta e IVA por pagar	2.384,25
5.5 Obligaciones Financieras Locales	40.251,93
Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas	955,91
Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas	8.802,12
TOTAL	<u>190.601,31</u>

LUCKYFRUIT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
INGRESOS		641.406,06
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		641.406,06
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS</i>		308.254,46
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA</i>		208.538,16
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		3.565,32
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		1.504,20
<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>		2,24
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES COMBUSTIBLE</i>		795,89
<i>PROMOCION Y PUBLICIDAD</i>		1.400,49
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		53,76
<i>TRANSPORTE</i>		47,00
<i>COMISION LOCAL</i>		82,60
<i>INTERESES BANCARIOS LOCALES</i>		27.916,43
<i>GASTOS DE GESTION</i>		279,59
<i>IMPUESTOS, CONTRIBUCION Y OTROS</i>		50,29
<i>GASTOS DE VIAJE</i>		93,26
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>		222,45
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		213,50
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		20.244,60
(-) GASTOS FINANCIERAS		35.604,41
TOTAL		608.868,65
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION 15 %		32.537,41
15% TRABAJADORES		4.880,61
UTILIDAD GRAVABLE		27.656,80
IMPUESTO A LA RENTA		6.361,06
RETENCIONES		5.529,43
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		21.295,73

PATRIMONIO

Capital en acciones	6	800,00
Reserva legal		212,27
Utilidad no distribuible de años anteriores		1.910,43
Resultados del Ejercicio		21.295,73
TOTAL PATRIMONIO		24.218,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		214.819,74

8. EVENTOS POSTERIORES - 2012

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 LUCKYFRUIT S.A. al 31 de Diciembre del 2012.



MOSQUERA CHONILLO FAUSTO ARTEMIO

Representante Legal

C.I: 0907725725