

LUCKYFRUIT S.A.
RUC# 0791721784001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LUCKYFRUIT S.A. Es una compañía anónima que tiene por actividad principal venta al por mayor y menor de frutas tropicales. La compañía fue constituida en Marzo 03 de 2005 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014. 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 2014
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	10.609,05
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	4	36.243,17
Otras cuentas por cobrar relacionadas		47.039,80
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		2.528,05
Inventario Materia Prima		3.560,00
Anticipo		2.026,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		102.006,74
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		156,30
Otros Activos Fijos		3.030,35
Depreciación acumulada activo fijo		-108,34
TOTAL ACTIVO FIJO		3.078,31
TOTAL ACTIVO		105.085,05
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar no relacionadas		16.052,73
Obligaciones Financieras locales	5	11.009,15
Cuentas por pagar IESS		619,46
Cuentas por pagar beneficios sociales	7	4.061,21
Retenciones IR e IVA por pagar		2.855,70
IVA por pagar		3007,83
Impuesto a la renta por pagar		3.198,80
Participaciones de trabajadores		2.565,89
		43.370,77
TOTAL PASIVOS		43.370,77
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva legal		212,27
Utilidad no distribuida de años anteriores		49.800,81
Utilidad del ejercicio		10.991,20
TOTAL PATRIMONIO		61.714,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.085,05

LUCKYFRUIT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		
(-) COSTOS DE VENTAS		
VENTAS SIN IVA		416.149,23
MARGEN BRUTO		<u>416.149,23</u>
 (-) GASTOS OPERATIVOS		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		222.101,76
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		3.560,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		25.738,60
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		7.767,04
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		500,00
COMBUSTIBLE		915,86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.434,50
SUMINISTROS MATERIALES		463,93
TRANSPORTE		2.556,60
COMISIONES		35.704,35
INTERESES BANCARIOS		550,23
GASTOS DE VIAJE		1.328,80
SERV. PUBLICOS		642,58
IMP CONTRIB Y OTROS		214,53
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		54.793,63
PAGOS POR OTROS BIENES		39.217,28
TOTAL		<u>399.043,33</u>
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		17.105,90
15% TRABAJADORES		2.565,89
UTILIDAD GRAVABLE		14.540,02
SALDO DEL ANTICIPO PAGADO		534,57
ANTICIPO PROXIMO AÑO		3.029,30
 RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL		2.855,70
 IMPUESTO A LA RENTA		<u>343,10</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Cuentas por cobrar no relacionadas	36.243,17
Otras Documentos y Cuentas por cobrar relacionada	47.039,80
TOTAL	83.282,97

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
5 Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	16.052,73
Otras Cuentas por pagar	0,00
Cuentas por pagar IESS	619,46
Cuentas por pagar Beneficios sociales	4.061,21
Obligación Financiera Local	11.009,15
IVA por pagar	3.007,83
Retenciones IR e IVA por pagar	2.855,70
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	3.198,80
Participación Trabajadores por pagar	2.565,89
TOTAL	43.370,77

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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:

US DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	17.105,90
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.565,89
Utilidad Gravable	14.540,02
Impuesto a la renta causado	3.198,80
(-) Anticipo próximo año	3.029,30
(-) Retenciones en la Fuente	2.855,70
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	343,10

Al 31 de Diciembre 2014 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.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2014

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 2014.



Fausto Artemio Mosquera Chonillo

Representante Legal

C.I: 0907725725