

LUCKYFRUIT S.A.
RUC# 0791721784001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, 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 2015. 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.

LUCKYFRUIT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	521,30
Cuentas por cobrar relacionadas locales	4	1.125,35
Cuentas por cobrar no relacionadas locales		3.500,00
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		695,08
Inventario Materia Prima		3.775,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.616,73
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		156,30
Otros Activos Fijos		3.030,35
Depreciación acumulada activo fijo		-3.186,65
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		59.677,51
Préstamo Accionista		69.294,24
TOTAL ACTIVO PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	5	1.000,00
Obligaciones Financieras locales		4.500,00
Cuentas por pagar IESS	7	1.490,84
Cuentas por pagar beneficios sociales		680,20
Retenciones IR e IVA por pagar		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7.671,04
TOTAL PASIVOS		7.671,04
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva legal		212,27
Utilidad no distribuida de años anteriores		60.702,01
Perdida del ejercicio		-91,08
TOTAL PATRIMONIO		61.630,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		69.294,24

LUCKYFRUIT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US. Dólares)

	2015
INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	
VENTAS SIN IVA	117.079,60
MARGEN BRUTO	117.079,60
(-) GASTOS OPERATIVOS	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	67.677,90
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	1.550,62
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	13.561,45
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	3.390,36
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.929,28
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1.586,94
COMBUSTIBLE	1.890,50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.296,85
SUMINISTROS MATERIALES	1.495,20
TRANSPORTE	1.568,90
COMISIONES	6.872,65
GASTOS GESTION	1.828,09
GASTOS DE VIAJE	983,25
SERV. PUBLICOS	580,20
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6.385,90
PAGOS POR OTROS BIENES	3.572,59
TOTAL	117.170,68
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	0,00
15% TRABAJADORES	0,00
PERDIDA GRAVABLE	-91,08
SALDO DEL ANTICIPO PAGADO	2855,70
ANTICIPO PROXIMO AÑO	1103,08
RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL	2.870,80

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Cuentas por cobrar no relacionadas	3.500,00
Cuentas por cobrar relacionadas	1.125,35
TOTAL	4.625,35

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 2015
5 Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	0,00
Otras Cuentas por pagar	0,00
Cuentas por pagar IESS	1.490,84
Cuentas por pagar Beneficios sociales	680,20
Obligación Financiera Local	4.500,00
IVA por pagar	0,00
Retenciones IR e IVA por pagar	0,00
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	0,00
Participación Trabajadores por pagar	0,00
TOTAL	6.671,04

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, 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:

MOSQUERA CHONILLO FAUSTO	\$ 400,00
ARTEMIO	
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 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 2015
Perdida según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	-91,08
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortizacion de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
Perdida Gravable	-91,08
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo próximo año	1103,08
(-) Retenciones en la Fuente	2.870,80
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	0,00

Al 31 de Diciembre 2015 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 - 2015

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 2015.



Fausto Artemio Mosquera Chonillo
Representante Legal
C.I: 0907725725