

LUCKYFRUIT S.A.
RUC# 0791721784001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 al 31 de Diciembre del 2016, 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 esta estimación 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 2016
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	256.32
Cuentas por cobrar relacionadas locales	4	
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		
Inventario Materia Prima		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		256.32
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		
Otros Activos Fijos		
TOTAL ACTIVO FIJO		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
		0.00
Préstamo Accionista		64.890,70
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		64.890,70
TOTAL ACTIVO		65.147,02
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	5	856.32
Obligaciones Financieras locales	7	
Cuentas por pagar IEES		
Retenciones IR e IVA por pagar		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		856.32
TOTAL PASIVOS		856.32
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	6	800.00
Reserva legal		212.27
Utilidad no distribuida de años anteriores		60.610,93
Utilidad del ejercicio		727.16
Perdida del ejercicio		
TOTAL PATRIMONIO		62.350,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		63.206,68

	2016
INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	11.615,00
VENTAS SIN IVA	3.644,23
OTAS RENTAS GRAVADAS	
MARGEN BRUTO	15.259,23
(-) GASTOS OPERATIVOS	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	5.295,10
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	7.906,70
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	960,66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	
COMBUSTIBLE	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
SUMINISTROS MATERIALES	
TRANSPORTE	
COMISIONES	
GASTOS GESTION	
GASTOS DE VIAJE	
SERV. PUBLICOS	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	
PAGOS POR OTROS BIENES	
TOTAL	14.162,46
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.096,77
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	164.51
15% TRABAJADORES	
UTILIDAD GRAVABLE	932,25
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1.086,31
RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL	1.065,88

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar no relacionadas	0.00
Cuentas por cobrar relacionadas	0.00
TOTAL	0.00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5 Cuentas y documentos por relacionadas local	356,32
Otras Cuentas por pagar	0.00
Cuentas por pagar IESS	0.00
Cuentas por pagar Beneficios sociales	0.00
Obligación Financiera Local	0.00
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	<u>356.32</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, 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 ARTEMIO	\$ 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 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 2016	
Utilidad Grabable	932.25
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-) Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
SALDO UTILIDAD GRABABLE	932.25
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo próximo año	1103.08
(-) Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	1.065,88
(-) Crédito Tributario de años anteriores	15.10
Impuesto a la renta pagar	5.33

Al 31 de Diciembre 2016 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 - 2016

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 2016.



Fausto Artemio Mosquera Chonillo
Representante Legal
C.I: 0907725725