

**LUCKYFRUIT S.A.**  
**RUC# 0791721784001**  
**EXPEDIENTE#38822**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**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 2018 al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018, 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 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 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 2018**  
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	11.500,00
Cuentas por cobrar relacionadas locales	4	
Cuentas por cobrar no relacionadas locales		22.512,00
Cr Tr a favor IVA		915,11
rédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		1.075,67
Inv. Sum y Materiales		2.825,23
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>18.828,01</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0.00</b>
Préstamo Accionista		<u>66.789,42</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>66.789,42</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>85.617,43</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
Otras Cuentas por pagar relacionadas	5	3.602,25
Obligaciones Financieras locales		3.385,12
Cuentas por pagar IESS	7	1.580,60
Retenciones IR e IVA por pagar		1.312,82
Imp. A la Renta por Pagar		926,69
Participación de Trabajadores		<u>926,69</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>9.401,74</b>
<b>Ptmos. L/P Accionistas Locales</b>		<b>5.785,45</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>15.187,19</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito y/o asignado	6	800,00
Reserva legal		212,27
Utilidad no distribuida de años anteriores		65.479,52
Utilidad del ejercicio		3.938,45
Perdida del ejercicio		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>70.430,34</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>85.617,43</b>

**LUCKYFRUIT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en US. Dólares)

	<b>2018</b>
<b>INGRESOS</b>	
<b>(-) COSTOS DE VENTAS</b>	120.086,80
VENTAS SIN IVA	0,00
OTAS RENTAS GRAVADAS	<hr/>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>120.086,80</b>
<b>(-) GASTOS OPERATIVOS</b>	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	83.447,38
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	0,00
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	0,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	
COMBUSTIBLE	2.456,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.685,69
SUMINISTROS MATERIALES	1.845,21
TRANSPORTE	1.987,45
COMISIONES LOCALES	6.485,25
GASTOS GESTION	0,00
GASTOS DE VIAJE	0,00
SERV. PUBLICOS	2.158,45
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	9.184,65
PAGOS POR OTROS BIENES	2.658,44
<b>TOTAL</b>	<b>113.908,84</b>
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.177,96
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	926,69
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>5.251,27</b>
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
<b>TOTAL IMP. CAUSADO</b>	<b>1.115,28</b>
RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL	1.075,67
SALDO IMP. RTA. X PAGAR	<hr/> <b>79,61</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Cuentas por cobrar no relacionadas	2.512,00
Cuentas por cobrar relacionadas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.512,00</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
5 Cuentas y documentos por relacionadas local	3.602,25
Otras Cuentas por pagar	174,86
Cuentas por pagar IESS	0,00
Cuentas por pagar Beneficios sociales	0,00
Obligación Financiera Local	3.385,12
IVA por pagar	0,00
Retenciones IR e IVA por pagar	0,00
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.312,82
Participación Trabajadores por pagar	926,69
<b>TOTAL</b>	<b>9.401,74</b>

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, 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:

	<b>US DOLARES</b>
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Utilidad Grabable	6.177,96
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	926,69
<b>SALDO UTILIDAD GRABABLE</b>	<b>5.251,27</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.155,28</b>
(-) Anticipo próximo año	0,00
(-) Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	1.075,67
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0,00
<b>Impuesto a la renta pagar</b>	<b>79,61</b>

Al 31 de Diciembre 2018 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 - 2018**

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 LUCKYERUIT S.A. Al 31 de Diciembre del 2018.



---

Fausto Artemio Mosquera Sáenz  
Representante Legal  
C.I: 0926119769