

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**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 2019 al 31 de Diciembre del 2019, 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 2019, 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 2019. 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 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	8.452,20
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		3.145,00
Otras CxC No relacionados locales		
Crédito Tributario a favor del IVA		3.077,33
Crédito Tributario a favor de RENTA		1.258,94
Inv. Mat. Prima		
Inv Sum y Materiales		3.546,14
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>19.479,61</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Muebles y Enseres		
Maq. Eq. Y Adecuaciones		
Equipo de Computacion		
Otros Prop.,Planta y Equipo		
Vehiculo		
- Dep Acum. Maquinaria		
(-) Dep. Acum. Vehiculo		
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>0,00</b>
<b>Otros Activos</b>		
Prestamo Accionistas		66.299,91
		<b>66.299,91</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>85.779,52</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
CxP- Relc- Local		3.702,25
CxP- No Relc- Local		
Oblig con Inst Financ Locales		1.725,12
Obligaciones con el IESS		322,50
Impuesto a la renta por pagar	5.1	1.765,63
Otros Pasivos por beneficios a empleados		1.416,28
Retenciones Ir e Iva x pagar	5.2	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>8.931,78</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>8.931,78</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Aporte Socios Para Fut Capit		
Reserva Legal		212,27
Otras Reservas		
Util no distrib años anter		69.575,50
Utilidad del Ejercicio		6.259,97
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>76.847,74</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>85.779,52</b>

**LUCKYFRUIT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Locales con IVA		0,00
Ventas Locales Sin IVA		154.024,96
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>154.024,96</u>
 <b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS</b>		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		104.648,37
Sueldo y otras remunera con less		11.300,00
Costo Benefi Sociales e Idemniz		2.825,00
Aportes a la Seguridad Social		1.372,95
Honorarios Profesionales y Dietas		160,00
Arrendamientos		
Mantenimiento y Reparaciones		2.669,64
Combustibles y lubricantes		1.813,97
Promocion y Publicidad		
Suministros y Materiales		1.607,04
Transporte		1.150,00
Provisiones para deshaucio		
Provisiones para Ctas Incobrables		
Comisiones Locales		4.513,10
Intereses Banacarios Locales		8,33
Serv Publicos		2.149,50
Pagos x Otros Servicios		8.000,06
Pagos x Otros Bienes		2.365,12
<b>TOTAL</b>		<u>144.583,08</u>
		<u>2.365,12</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>9.441,88</u>
 <b>15% TRABAJADORES</b>		 1.416,28
<b>(+) Gastos No deducibles locales</b>		<u>0,00</u>
<b>Utilidad Gravable</b>		<u>8.025,60</u>
<b>Total Impuesto Causado</b>		<u>1.765,63</u>
(-) Retenc. fuente en ejerc fiscal		1.258,94
(-) Cred. Tributario de años anteriores		
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas		
<b>Saldo a Favor - Imp. A la Rta a Pagar</b>		<u><u>506,69</u></u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>
Cuentas por cobrar no relacionadas	3.145,00
Cuentas por cobrar relacionadas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.145,00</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>
5.1 Cuentas por pagar relacionada locales	3.702,25
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.765,63
5.4 Participaciones Trabajadores	1.416,28
5.5 Obligaciones financieras	1.725,12
Obligaciones con el IESS	322,50
5.6 Cuentas por pagar a empleados	
<b>TOTAL</b>	<b><u>8.931,78</u></b>

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, 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	<b>\$ 400,00</b>
MOSQUERA SAENZ FAUSTO ARTEMIO	<b>\$ 200,00</b>
MOSQUERA SAENZ ROSSI ELIZABETH	<b>\$ 200,00</b>

## 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 2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	9.441,88
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.416,28
(+) Gastos No deducibles locales	-
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>8.025,60</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.765,63</b>
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.258,94
(-) Cred. Tributario de años anteriores	-
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas	-
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>506,69</b>

Al 31 de Diciembre 2019 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 - 2019**

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 2019.



---

Fausto Artemio Mosquera Sáenz  
Representante Legal  
C.I: 0926119769