

LUNISOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

LUNISOL S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 7 de agosto del 1991, con Resolución de la Superintendencia No. 91-2-1-1-0002372 del 29 de agosto del 1991 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 2716 el 3 de septiembre de 1991.

Su actividad económica principal es la industrialización y comercialización de toda clase de productos agrícolas, particularmente de café, cacao, banano y soya.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía LUNISOL S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.



3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2013 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 12,000.00, representado por 300.000 acciones de un valor nominal de 4 centavos cada una.



Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta de efectivo y sus equivalentes está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja-Bancos	1.413,20	3.194,89
	1.413,20	3.194,89

4.2. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comerciales	6.849,87	0,00
Otras Ctas. x Cobrar	34.000,00	72.000,00
Total	6.849,87	72.000,00

4.3 IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	711,65	82,88
Crédito Tributario (Impto a la Rta)	1.342,18	778,18
Total	2.053,83	861,06

4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se vendió de oportunidad un vehículo y el predio rural de propiedad de la compañía en el 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	0,00	0,00
Maquinarias y equipos	1.746,74	1.746,74
Vehículos	2.000,00	2.000,00
Depreciación	-1.123,60	-1.123,60
TOTAL	2.623,14	2.623,14



4.5 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2017	2016
Proveedores	3.029,44	23.800,23
Obligaciones Tributarias	1.312,55	1.548,78
Obligaciones IESS	878,86	897,91
Obligaciones Empleados	2.060,19	0,00
Participación trabajadores	201,17	3.434,34
TOTAL	7.482,21	29.681,26

	2017	2016
Deudores socios L/P	2.869,95	2.869,95
*Provisión L/P	11.282,22	9.506,16

*Corresponde a la jubilación patronal y desahucio

4.6 IMPUESTO A LA RENTA

	2017	2016
Impuesto a la Renta	195,55	424,08
	195,55	424,08

4.7 PATRIMONIO

Capital social

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 12.000,00, representado por 300.000 acciones de un valor nominal de 4 centavos cada una.

5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.3 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

Alquiler de furgón
Servicios de corte

31 de Diciembre 2017

20.760,00
28.644,00
49.404,00

5.4 COSTOS Y GASTOS



El siguiente es un resumen de los costos y gastos:

	31 de Diciembre
	<u>2017</u>
	(US Dólares)
Total Costos	0,00
Total Gastos	48.062,85
	<hr/>
	48.062,85
	<hr/>

6 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en operativas, financiamiento y de inversión; así como sus variaciones.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Atentamente,

p. LUNISOL S.A.



ING. LUIS ILLINGWORTH GUERRERO
Gerente General



CPA. JUAN ABEL HUNGRIA VALENCIA
Contador