

NATLUK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 ACTIVIDAD

NATLUK S.A.- La compañía inició sus actividades en la ciudad de Guayaquil el 3 de junio de 2002. Tiene por objeto la actividad de pesca marítima y continental de peces. En la actualidad tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El activo fijo se contabilizará de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 16, el cual es que las compras se valoran al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2014, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

NATLUK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Bancos locales	<u>496</u>
Total	<u>496</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2014, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Guayaquil por US\$496.

5 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Cuentas por cobrar:	
Clientes	79.773
Relacionadas Largo Plazo	<u>228.389</u>
Total cuentas por cobrar	<u>308.162</u>

Las cuentas por cobrar a clientes y otras relacionadas a largo plazo, no tienen fecha de vencimiento ni se cobran intereses.

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2014 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>
		(US dólares)		
Terrenos	13.500	0	0	13.500
Inmuebles	68.788	0	0	68.788
Maq. Equipo e Instalac.	50.940	0	0	50.940
Vehículos	<u>22.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.000</u>
Subtotal	155.228	0	0	155.228
Depreciación acumulada	<u>(34.400)</u>	<u>(13.667)</u>	<u>0</u>	<u>(48.067)</u>
Total	<u>120.828</u>	<u>(13.667)</u>	<u>0</u>	<u>107.161</u>

NATLUK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Cuentas por pagar:	
Proveedores	63.841
IESS	13.976
Beneficios sociales	14.912
Servicio de Rentas Internas	<u>4.134</u>
Total cuentas por pagar	<u>96.863</u>

8 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas de pasivo a largo plazo consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Obligaciones a largo plazo:	
Instituciones Financieras	313.219
No Relacionadas	<u>80.000</u>
Total obligaciones	<u>393.219</u>

Obligaciones a largo plazo con No Relacionadas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital de la Compañía está representado por 46.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u>
		(US dólares)
Mario Alejandro Dahik	46.266	46.266
María Lorena Dahik	266	266
María Verónica Dahik	266	266
Mario Ayoub Touma	<u>2</u>	<u>2</u>
Total	<u>46.800</u>	<u>46.800</u>

NATLUK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2014, fue determinada como sigue:

		<u>2014</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	11.551
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>(1.733)</u>
Base imponible		9.818
(-) 22% Impuesto a la renta		0
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>(23.049)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>(13.231)</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2014, el anticipo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.