LARIKU S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en dólares US $)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

LARIKU S. A., se constituyó con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el 25 de septiembre de 2009.

El objeto social principal de la Compañía es: La importación, exportación, compra y venta de maquinaria, equipos, partes, piezas, insumos y repuestos automotrices, para los sectores energético, de telecomunicaciones, industrial, químico, de aviación, de sistemas, construcción, agrícola-ganadero; y en general de cualquier otro tipo de muebles e incluso inmuebles.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de LARIKU S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

Saldos Iniciales: Los saldos iniciales se derivan de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), oficializadas a través de resoluciones emitidas a la fecha de emisión de los estados financieros por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

A continuación la composición de los saldos que presentan los estados financieros durante al 31 de diciembre de 2014, considerando las cuentas más representativas:

LARIKU S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en dólares US $)

CAJA - BANCOS

El saldo se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	**2013**
Caja Chica	300,00	300,00
Bancos	0,00	59.139.87
TOTAL	**300.00**	**59.439,87**

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2014	**2013**
Clientes	51.536,64	51.536,64
(Menos) estimación para cuentas incobrables	(1.291,56)	(1.291,56)
(Menos) provisión deterioro	-	-
TOTAL	**50.245,08**	**50.245,08**

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por cobrar – clientes no devenga intereses.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de inventarios se encuentra conformada por Equipos y Repuestos para el Sector Militar, Petrolero y Electricidad de propiedad de la Compañía que son destinadas para la generación de los ingresos operativos de la organización. Los saldos que presenta son los que se detallan a continuación:

	2014	2013
Inventarios	27.141,24	76.608,29

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2014	2013
Crédito Tributario Retenciones de RENTA	2.153,89	-
Crédito Tributario Retenciones de IVA	58.004,78	45.803,35
Impuesto al Valor agregado		17.153,87
		-
TOTAL	**60.158,67**	**62.957,22**

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2014, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación.

	Costo	Depreciación	Neto
Saldo inicial 2013	19.066,25	7.308,73	-
Adiciones	2.454,40	3.792,06	
Retiros/bajas	(19.066,25)	(11.100,79)	
Saldo final 2014	2.454,40	-	2.454,40
Efecto NIIF			
Saldo Final	**2.454,40**	**-**	**2.454,40**

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014, la composición de obligaciones financieras es la siguiente:

	2014	2013
Obligaciones Financieras		
Préstamos Banco Bolivariano C.A.	0.00	6,666.66
	0.00	6,666.66

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar más representativas presentadas en los EEFF se conforman según el siguiente detalle:

	2014	2013
Proveedores Varios	190.090,33	207.396,41
Anticipos de Clientes	0,00	36.709,20
Otras Cuentas por Pagar	10.000,00	50.000,00
	200.090,33	**294.105,61**

PATRIMONIO

Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 comprende 800,00 acciones ordinarias, de valor nominal US $1 cada una.

Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en

efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La compañía no ha presentado un resultado en el ejercicio 2014 por lo que no se ha realizado la transferencia para la Reserva Legal.

IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

A la fecha de este informe la compañía no mantiene obligaciones pendientes con la Administración tributaria, durante el último ejercicio fiscal la compañía a cumplido dentro del plazo establecidos cada una de sus obligaciones.

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2014, el impuesto a la renta fue calculado con las tasas de 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2014, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	2014	2013
Utilidad según Estado de Resultados	24,35	39.940,79
Gastos No Deducibles	4.961,22	70.101,52
15% Participación Trabajadores	-3,65	-5.991,12
Impuesto a la Renta Causado	-1.096,02	-22.711,66
Utilidad Neta	**-1.075,32**	**11.238,01**

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

Se mantiene la tarifa del ISD al 5%:

Se incluye como hecho generador de impuesto:

- Todo pago efectuado desde el exterior, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o al tercero.
- Exportaciones de bienes o servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresan al Ecuador.
- Se incluye exoneraciones del ISD, los pagos realizados del exterior, por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o personas naturales no residentes en Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición.

  Por el giro de negocio que maneja LARIKU S.A., la compañía no se ha tomado como crédito tributario en ISD generado en las transferencias realizadas al exterior, han sido contabilizadas dentro del costo de cada Importación realizada durante el ejercicio fiscal 2014.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Ing. Eduardo Romero M.
GERENTE GENERAL

Ligia Mediavilla
CONTADORA GENERAL