

LARISIO S.A.

**Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes**



INDICE

INFORME EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADO.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDA ECONOMICAL.....	11
2. IMPORTANCIA RELATIVA.....	11
3. ESTRUCTURAS DE LAS NOTAS.....	11
4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	12
5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DETERMINADOS POR LA ADMINISTRACION.....	19
6. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	20
7. CUENTAS POR COBRAR.....	21
8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	21
9. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO.....	22
10. PROPIEDADES DE INVERSION.....	23
11. CUENTAS POR PAGAR.....	24
12. OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	24
13. PASIVOS ACUMULADOS.....	25
14. IMPUESTOS.....	25
15. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.....	29
16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	29
17. PATRIMONIO.....	30
18. INGRESOS.....	32
19. GASTOS POR SU NATURALEZA.....	32
20. GASTOS FINANCIEROS.....	33
21. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTE RELACIONADAS.....	33
22. CONTRATOS.....	34
23. SANCIONES.....	36
24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	36
25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	36

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
LARISIO S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **LARISIO S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **LARISIO S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”*. Somos independientes de Mediterráneo Comunicación Cía. Ltda. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos

Informamos que las cifras que se presentan con fines comparativos surgen del estado financiero correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, que fue auditado por otro profesional, quien emitió su informe de auditoría el 28 de marzo de 2018, con una opinión sin salvedades.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
-
-

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA. Xavier Parrales Solis
Socio
XP Audit Solutions XPASOL Cia. Ltda.

XP Audit Solutions XPASOL Cia. Ltda.

SCVS-RNAE-1058

Guayaquil, abril 11 de 2018

LARISIO S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVOS	Notas	Diciembre, 31	
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		200	1.000
Activos financieros, neto	7	37.377	24.142
Servicios y otros pagos por anticipado	8	16.686	50.207
Activos por impuestos corrientes	14	128.264	95.951
Total activos corrientes		182.527	171.300
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	9	899.779	686.605
Propiedades de inversión	10	2.595.530	2.447.793
Total activos no corrientes		3.495.309	3.134.398
Total activos		3.677.836	3.305.698

Ver notas a los estados financieros



Jorge Benjamin Redrovan Reyes
Gerente General



Ing. Verónica Torres
Contador General

LARISIO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre, 31	
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	11	6.519	376.667
Obligaciones financieras a corto plazo	12	174.962	-
Pasivos acumulados	13	4.548	6.144
Pasivos por impuestos corrientes	14	1.096	19.112
Total pasivos corrientes		187.125	401.923
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones financieras a largo plazo	12	999.560	-
Préstamos de accionistas	15	409.200	833.333
Total pasivos no corrientes		1.408.760	833.333
Total pasivos		1.595.885	1.235.256
Patrimonio:	17		
Capital social		800	800
Aporte para futuro aumento de capital		2.050.000	2.050.000
Reserva legal		400	-
Resultados acumulados		30.751	19.642
Total patrimonio neto		2.081.951	2.070.442
Total pasivos y patrimonio neto		3.677.836	3.305.698

Ver notas a los estados financieros



Jorge Benjamin Redrovan Reyes
Gerente General



Ing. Verónica Torres
Contador General

LARISIO S.A.

**ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Notas	Diciembre, 31	
		2018	2017
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
Ingresos	18	320.142	187.680
Costos de ventas		-	(8.026)
		320.142	179.654
Gastos			
Gastos de administración y ventas	19	(242.466)	(140.755)
Gastos financieros	20	(59.718)	(181)
Total gastos		<u>(302.184)</u>	<u>(140.936)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		17.958	38.718
Impuesto a la renta corriente	14	(3.755)	(7.579)
Participación de trabajadores	14	(2.694)	(5.808)
Utilidad del año		<u>11.509</u>	<u>25.331</u>

Ver notas a los estados financieros



Jorge Benjamin Redrovan Reyes
Gerente General



Ing. Verónica Torres
Contador General

LARISIO S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social	Aporte para futuro aumento de capital	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
	(en U.S. dólares)					
Saldos al 1 de enero de 2017	800	2.050.000	-	(5.689)	-	2.045.111
Utilidad del año	-	-	-	-	25.331	25.331
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	2.050.000	-	(5.689)	25.331	2.070.442
Apropiación Reserva legal	-	-	400	-	(400)	(400)
Transferencia de resultados	-	-	-	24.931	(24.931)	(24.931)
Utilidad del año	-	-	-	-	11.509	11.509
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	2.050.000	400	19.242	11.509	2.081.951

Ver notas a los estados financieros



Jorge Benjamín Redrovan Reyes
Gerente General



Ing. Verónica Torres
Contador General

LARISIO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	Diciembre, 31	
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Recibido de clientes		306.907	646.090
Pagos a proveedores y a empleados		(667.732)	(660.724)
		<u>(380.825)</u>	<u>(14.634)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades y equipo		(222.627)	(669.264)
Adquisiciones de propiedades de inversión		(147.737)	(2.464.780)
		<u>(370.364)</u>	<u>(3.134.044)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto recibido por obligaciones con instituciones financieras		1.174.522	-
Aporte en efectivo por aumento de capital		-	2.050.000
(Disminución) Aumento prestamos de accionistas		(424.133)	170.000
		<u>750.389</u>	<u>2.220.000</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión		<u>750.389</u>	<u>2.220.000</u>
Efectivo y equivalente de efectivo:			
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(800)	(928.678)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		1.000	929.678
		<u>1.000</u>	<u>929.678</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	7	200	1.000

Ver notas a los estados financieros


Jorge Benjamín Redrovan Reyes
Gerente General


Ing. Verónica Torres
Contador General