

TRALICON S.A.

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujo de efectivo

Políticas contables y notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIU	-	Normas Internacionales de Contabilidad

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

5. La Administración de TRACOM F.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, ceceo a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y juzgando a base de negocio en marcha en la viabilidad o menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
7. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. La responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en la auditoría. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría según los hechos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.
9. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, como a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, pero la preparación y presentación razonable de los estados financieros, por el fin de diseño de procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
10. Una auditoría también incluye la evaluación de que los papeles contables aplicados son apropiados y de que las afirmaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Apéndice al Informe del Auditor Independiente

Como parte de la asistencia de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), se realizó un ciclo profesional y mantuvo en el estereotipo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), el auditor/a incluye también:

- Se identificó y evaluó los riesgos de errores significativos en los estados financieros ya sea por fraude o error, diseñando y realizando procedimientos de auditoría que respondan a estos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsos valores, o la revisión del control interno.
- Se hizo un entendimiento 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 de control interno de la entidad. Evaluando la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Se condujo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan o puedan una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Se evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan de manera adecuada subyacentes y eventos en una forma que logre una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades excluidas para fundamentar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me reuní con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los requisitos de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno o en las transacciones durante mi revisión.

- Se proporcionó los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que he cumplido con los requisitos antes relevantes con respecto a la independencia y he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan ser pertinentes.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determiné aquellos asuntos que le da la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Se describió estos asuntos en mi informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o estando en circunstancias extremadamente raras determinamos que un asunto no debe ser comunicada en mi informe debido a posibles consecuencias adversas.

ITALIC 32

Estados de Situación Financiera

Exercice 20 : 45 minutes

Balance al 31 de diciembre de 2017	2018	2019
Activos		
Activos no corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,161	-
Clientes - otros créditos por cobrar - no corriente	1,113	49,401
Intangible	25,747	1,0547
Activos por impuestos corrientes	187,135	56,175
Total activos corrientes	274,156	106,673
Activos no corrientes		
Programas de inversión	32,556	30,311
Total activos a largo plazo	32,556	30,311
Total de activos	306,712	136,984
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes		
Obligaciones con instituciones financieras, proveen corriente	15,116	21,777
Obligaciones comerciales y otros pasivos por pagar	1,018	7,747
Pasivos comerciales por honorarios y honorarios	1,325	5,411
Pasivos por impuestos corrientes	1,195	25
Total pasivos corrientes	18,654	35,960
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con instituciones financieras	7,149	77,116
Otros pasivos por pagar comerciales y no comerciales	1,611	15,771
Total pasivos no corrientes	8,760	92,887
Total de pasivos	27,414	128,847
Patrimonio neto		
Capital social	3,020	3,000
Reserva para otros gastos	37,006	167,973
Reserva para otros gastos	1,776	17,962
Total patrimonio neto	41,802	188,967
Total pasivos y patrimonio neto	69,216	317,814

How many times have you
discovered legal



9. $\frac{1}{2}$ of the number of boys in a class is equal to $\frac{1}{3}$ of the number of girls in the class. Find the ratio of the number of boys to the number of girls in the class.

TRALICONS A.C.

Estado de Resultados Integrales

Expresados en dólares

Activos terminados en Diciembre 31,	Yates	2018	2017
Costos de ventas (ventas ordinarias)	10	213,692	233,743
Utilidad operacional		249,192	125,746
Gastos operacionales:			
Gastos de salarios, suenos	40	115,238	110,315
Utilidad en operaciones		37,454	35,431
Otros ingresos:			
Quinta y suenos	50	(52,811)	(50,737)
Utilidad antes de participaciones de trabajadores e impuestos a la renta		4,643	14,694
Participaciones de los empleados	14	(640)	11,930
Impuestos a la renta	10	17,128	17,576
Utilidad del año, resultado integral total		1,775	3,094

Ar. JUAN ALBERTO RIVERA SOTO
Representante Legal

Enm. TONY J. RIVERA SOTO
Presidente del Consejo

Verificación de contabilidad y cumplimiento de los estados financieros

TRAFICON S.A.

Estados de Cuentas en el Patrimonio Neto

(Expresados en dólares)

Exercicio 2017	2015	2014
Capital social:		
Saldo inicial + final	1.000	1.000
Acuerdos para futuras capitalizaciones:		
Saldo inicial	167.975	167.975
Activos e cuentas por pagar de cuentas	11.775	-
Saldo final	58.191	167.975
Reservas acumuladas:		
<u>Pérdidas acumuladas</u>		
Saldo inicial	(5.040)	(5.040)
Resultado neto del periodo	779	8.281
Saldo final	(4.261)	(593)
Total patrimonio neto	54.771	166.917

Sr. Juan Carlos García García
Representante Legal

2017.12.31
Dra. Teresa Pérez Lora
Contadora Pública

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

TRAILLON S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31:	2015	2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	175,283	104,968
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(11,611)	(14,164)
Otras entradas y salidas de efectivo	(6,112)	76,199
Efectivo neto provisto (avilado) por actividades de operación	5,560	(11,097)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad, planta y equipo	(1,191)	-
Efectivo neto provisto (avilado) en actividades de inversión	(1,191)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado a préstamo y financiamiento por préstamo a largo plazo	(8,111)	(4,111)
Efectivo recibido en préstamo a largo plazo	6,111	114,111
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	(2,000)	110,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	2,369	(1,097)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,131	22,131
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3,500	21,034

Dr. Jorge Juan Escobar
Representante Legal


Escriba aquí el nombre de la empresa
Comprobante Contable

Verificación de contabilidad según leyes y
normas contables vigentes

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto primario, por actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en 31 de octubre 2017	2016	2015
Resultado integral total	1 759	8 434
Ajustes para reconciliar el resultado integral total con el efectivo neto primario, por actividades de operación:		
Incremento de potencial primario y otros activos financieros a largo plazo	8 146	8 315
Incremento de potencial a largo plazo	2 132	2 536
Pérdida en participación de asociadas	156	156
Incremento en activos pasivos operacionales:		
Asistencia, incremento, en el tiempo y otros activos por el valor de incremento de potencial	6 908	45 149
Asistencia, incremento, en otros activos	1 387	(259 347)
Incremento en potencial y otros activos	(1 111)	521
Incremento, Disminución, en otros activos	-	(1 911)
Incremento, Disminución, en otros activos	-	21
Efectivo neto primario, por actividades de operación	7 900	6 169

Se Jorge Jesus Valle Ruiz
Representante Legal

Se Jorge Jesus Valle Ruiz
Representante Legal

Ver políticas de sustentabilidad significativas y
medidas de sustentabilidad en el informe