

Edson, Roberto Beltrán Muñoz
SC 2542 530 Auditor Externo
edson@edsonroberto.com

TERRASKY S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

INDICE

Informe del Auditor Independiente	
Estado de Situación Financiera	
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales	
Estado de Cambios en el Patrimonio	
Estado de Flujo de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

INFORME DEL AUTOR INDEPENDIENTE

A la Honorable Cámara de Diputados de
TEPASKY S.A.

1. Introducción

He revisado los Estados Financieros de la compañía TEPASKY S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, Estado de Cambios al Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al periodo terminado en dicho año, así como los datos explicativos de los mismos. He revisado qué incluyen un resumen de las políticas contables generales.

En conclusión, los estados financieros reflejados correctamente, en todos los aspectos relevantes, en los aspectos esenciales de la Compañía TEPASKY S.A. de acuerdo al NIIF con respecto los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de la Asamblea y el Flujo de Efectivo de acuerdo lo establecido en ese NIIF. De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF FINES).

2. Fundamento de la Opinión

He revisado mi opinión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad de acuerdo con ciertos temas se describe adecuadamente en la sección de Responsabilidades de Auditoría en relación con la revisión de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de donde trabajo con los requerimientos de ética aplicables en auditoría de Estados Financieros en Uruguay y he cumplido las normas internacionales de ética de conformidad con los requerimientos. Concluyo que la información financiera que se presenta es adecuada y adecuada para su uso.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) así como la información que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF FINES.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento continuo o algún aspecto de los asuntos relacionados a la

- El administrador de una empresa que padezca una inhabilitación del primer grado, cuando se encuentre en funcionamiento y determine en su poder la existencia de cualquier deuda, se obliga a no realizar ninguna actividad económica con las deudas o compromisos que pueden producir una endeudamiento sobre la empresa en la medida que constituya el funcionamiento de la empresa en la condición que existe una inhabilitación material, como obligados a cumplir en un sistema de crédito, las obligaciones de las deudas inherentes con los sectores financieros y a las obligaciones de las deudas que expresen una opción financiera. Los conductos de la deuda en el sistema de crédito, cuando se refiera a la forma de deuda, sin embargo, cuando exista en condiciones de deuda, cuando la deuda no pueda considerarse como una empresa en funcionamiento.
- En la actualidad, la inhabilitación general, estructural y la inhabilitación de los estados financieros, en el momento de la inhabilitación y a los estados financieros presentados las operaciones financieras y económicas en un forma que se refiera a la inhabilitación.

3. Información sobre los requerimientos legales y reglamentarios.

La información al cumplimiento de obligaciones a través del agente de crédito, a petición de TERRASOL SA, para el cumplimiento de los requisitos del 2015 se refirió por separado, así como que la compañía nos proporcionó los datos respectivos en los estados financieros por la Administración de la deuda y que se refirió a los datos en un momento veniente.

Quetzaltenango, 10 de febrero del 2020.

En fe de verificación
 el presente se firma
 en la ciudad de Quetzaltenango

En fe de verificación
 se firma en la ciudad de Quetzaltenango
 el presente se firma

RESUMEN DE LA COSTA DE ATENCIÓN CHOCOLATE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (P.S.) (Continúa en Hoja A-22.1)			
		2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Cuentas y Depósitos por Pagar	\$	24,202.40	40,275.90
Activos Prepagados	\$	24,202.40	29,498.75
Activos por Cobrar		0.00	0.00
Total Activos Corrientes		<u>48,404.80</u>	<u>69,774.65</u>
Activos No Corrientes			
Equipamiento, Vehículos y Mobiliario	\$	0.00	0.00
Depositos en Cuentas		1,000,000.00	1,000,000.00
Total Activos No Corrientes		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1,048,404.80</u>	<u>1,070,774.65</u>
RESUMEN DE LA COSTA DE ATENCIÓN CHOCOLATE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (P.S.) (Continúa en Hoja A-22.2)			
		2017	2016
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Depósitos por Pagar	\$	0.00	20,000.00
Activos por Cobrar		0.00	0.00
Total Pasivos Corrientes		<u>0.00</u>	<u>20,000.00</u>
Pasivos No Corrientes			
Cuentas y Depósitos por Pagar	\$	400,000.00	300,000.00
Total Pasivos No Corrientes		<u>400,000.00</u>	<u>300,000.00</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>400,000.00</u>	<u>320,000.00</u>
Reservados			
Cuentas por Cobrar	\$	0.00	0.00
Reservados		0.00	0.00
Reservados por Cobrar		0.00	0.00
Total de Reservados		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE PASIVOS + RESERVADOS		<u>400,000.00</u>	<u>320,000.00</u>

Los datos adjuntos son parte integral de los estados financieros.

100




Les tables adjointes ont pour longueur de 1 les colonnes $\mathbf{D}_{\text{max}}$ et $\mathbf{D}_{\text{min}}$.

Signature

Signature: _____
Date: _____

1000

100

1. 1990年12月15日，在北京市召开的“中国城市经济体制改革十年回顾”会议上，江泽民同志在讲话中提出：“要积极探索公有制实现形式，使公有制经济更好地适应社会化大生产和商品经济的要求。”

項目	単位	評価	備考
1. 基礎知識	100点満点	80点	
2. 応用知識	100点満点	75点	
3. 実践能力	100点満点	85点	
4. 総合評価	100点満点	80点	
5. 学習態度	100点満点	90点	
6. 発表能力	100点満点	85点	
7. 課題達成	100点満点	80点	
8. 総合評価	100点満点	85点	
9. 学習態度	100点満点	90点	
10. 発表能力	100点満点	85点	
11. 課題達成	100点満点	80点	
12. 総合評価	100点満点	85点	
13. 学習態度	100点満点	90点	
14. 発表能力	100点満点	85点	
15. 課題達成	100点満点	80点	
16. 総合評価	100点満点	85点	
17. 学習態度	100点満点	90点	
18. 発表能力	100点満点	85点	
19. 課題達成	100点満点	80点	
20. 総合評価	100点満点	85点	

— *Journal of Management Education*, 2006, 30(1), 10–20

TERMINET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en millones de U.S.A.)

(Miles de U.S.A.)

	2014	2013
SUMARIO RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(i) Gastos por Actividades de Operación		
Costos relacionados a la venta de bienes de producción de Termino	278,342.19	275,907.47
(ii) Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	136	136
Gastos financieros relacionados al financiamiento	2,078.49	4,335.79
(iii) Operaciones financieras netas	28,000.00	199,899.91
Flujo operativo (ajustado) de actividades de operación	177,983.51	1,475,742.58
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(i) Venta de Bienes de Inversión	0.00	3.79
(ii) Adquisición de Bienes de Inversión	2.00	1.00
(iii) Adquisición de Participaciones en Otras Empresas	0.00	(1,000.45)
(iv) Gastos financieros a corto plazo	0.00	0.00
(v) Venta de Participaciones, Pólizas y Efectos	0.00	0.00
(vi) Operaciones financieras netas	49,000.00	49,000.00
Flujo de inversión (ajustado) de actividades de inversión	49,002.00	47,994.34
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(i) Captación de efectivo por emisión de capital	0.00	0.00
(ii) Operaciones financieras netas	0.00	340,375.00
Flujo de financiamiento (ajustado) de actividades de financiamiento	0.00	340,375.00
Incremento (decrecimiento) de efectivo y equivalentes a corto plazo	177,983.51	19,114.92
(iv) Efectivo y equivalentes a corto plazo al inicio del periodo	41,375.00	22,260.16
efectivo y equivalentes a corto plazo al final del periodo	159,358.51	41,375.08
RECONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD POR OTRO INGRESO NETO Y EL FLUJO DE EFECTIVO		
Utilidad POR OTRO INGRESO NETO	1,400,197.12	987,884.44
Gastos en Activos y Pasivos de Operación		
(i) Gastos en Costo de Operación	13,054.28	64,132.37
(ii) Gastos en Costo de Capital	0.00	0.00
(iii) Gastos en Costo de Capital	225,000.00	183,888.09
Flujo de otros cambios en el flujo de actividades de operación	137,054.40	1,475,742.91
Incremento Total de Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo	315	315

 CFO, Termino S.A.	 Contador General, Termino S.A.
--	--

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



TEBERRASOFT S.A.

**BOLETIN INFORMATIVO PARA LOS INVERSORES FINANCIEROS
PERIODO DE ANÁLISIS DE INFORMACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Según artículo 14 de la Ley N.º 11.744)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TEBERRASOFT S.A. fue fundada el 28 de abril de 2008 en la ciudad de Montevideo, Uruguay, con fines comerciales, principal está orientada a la prestación de servicios. Cuenta el representante Legal el Sr. Luis Fariña con un 21 de Septiembre de 2010 por un periodo de 5 años.

Los estados financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019 han sido auditados por la Administración para su emisión y consolidación de acuerdo a lo establecido en los artículos 104 y 105 de la Ley de Contabilidad para su modificación y su homologación definitiva.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE POLÍTICAS

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a los lineamientos internacionales de información financiera (NIIF) o bien por el Instituto de Normas Internacionales de Contabilidad (INB); y adaptados por la Superintendencia de Corporaciones de conformidad con la Resolución SI-10-6-2019 publicada en el Registro Oficial N.º 94 del 23 de Diciembre de 2019.

2.1.- Base de Evaluación

Los estados financieros han sido elaborados en base al método del costo histórico.

2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación

Los hechos en los estados financieros de la Compañía son expresados en la moneda del Uruguay con el primer dígito sobre el signo que indica unidades financieras. Los estados financieros son expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Según el método deprimado, desde los 3 meses en bancos con el valor de efectivo, para fines son equivalentes originales dentro del período de 12 meses de disponibilidad financiera.

2.8.- Continuación de Tildaciones

La definición de continuidad de las actividades de la compañía de tener de por lo menos un año consecutivo como los dos continúan en el estado de actividad financiera de la compañía en los dos años consecutivos hasta la declaración de liquidación de la compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración evalúe inherentemente y a veces supuestos que afectan los montos reportados en los estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones más importantes y supuestos utilizados por la Compañía se describen brevemente en la Sección 3.1. Los riesgos inherentes en la industria o información suministrada por terceros afectan las estimaciones.

4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

4.1.- Riesgo Financiero

El negocio, la posición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependen en gran medida de las condiciones de actividad política y económica del Ecuador, cambiando también aquellos en tales condiciones que pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

4.2. Riesgo de Operación

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de producción como costos de insumos y mano de obra produzcan pérdidas económicas debido a desplazamiento de ventas o la reducción de precios.

Las políticas de la Administración en estos riesgos son administradas por la Compañía para definir estrategias comerciales en función de los riesgos inherentes de conformidad con las variables.

4.3.- Riesgo de Pasa de Interés

Este riesgo se define como la exposición a pérdidas resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto positivas como negativas. El riesgo existe cuando la exposición en cualquier momento de una entidad no coincide con las pasivas. En términos de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a riesgo tipo de interés de aquellos que no se han valorado al costo de mercado de exposición. Actualmente, el riesgo existe en la cartera de depósitos en efectivo de los bancos comerciales de corto plazo.

4.4. Reserva de Impuesto

Se genera cuando se calcula el punto de corte entre los activos líquidos y el impuesto a pagar, en consecuencia, en consecuencia en el Impuesto de las Compañías, una reserva al tiempo de calcular por una determinada operación, principalmente por las sumas periódicas.

4.5. Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran al menos o pueden estar sujetos a cambios de valor por perturbaciones, cambios de mercado y condiciones con los usuarios en el mercado. Un cambio de valor cualquiera de los activos puede causar un deterioro en el valor de los activos y sus necesidades operativas.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, está compuesta:

		2019	2018
Caja		0.00	0.00
Bancos	A	217,329.42	217,329.42
Reserva de Impuesto		0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		217,329.42	217,329.42
	Efectivo y equivalentes al efectivo	217,329.42	
A	Activos líquidos		
	Por el balance	217,329.42	

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, está compuesta:

		2019	2018
C/C Compañías de Extranjeros		0.00	0.00
C/C Compañías de Extranjeros	B	252,634.20	252,634.20
C/C Compañías de Extranjeros		0.00	0.00
C/C Compañías de Extranjeros		0.00	0.00
Total Activos Financieros		252,634.20	252,634.20
	Activos y Pasivos Financieros	252,634.20	
	Locales		
	Administración Compañías de Extranjeros	252,634.20	
	Por el balance	252,634.20	

7. INVERSIONES NO CORRIENTES

La composición de las Inversiones No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019	2018		2017		2016
		Costo	Valor	Costo	Valor	
Activos no corrientes	1.000.000	100	100	100	100	100.000
Activos no corrientes por pagar	1.000.000	100	100	100	100	100.000
Activos no corrientes por pagar	1.000.000	100	100	100	100	100.000
Total Inversiones No Corrientes	2.000.000	200	200	200	200	200.000

C	Inversiones no corrientes	1.000.000,00
	Activos no corrientes	1.000.000,00
	Activos no corrientes por pagar	1.000.000,00
	Activos no corrientes por pagar	1.000.000,00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes, al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019	2018
Activos corrientes	100	100
Activos corrientes por pagar	100	100
Activos corrientes por pagar	100	100
Total Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	200	200

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La composición de las Cuentas y Documentos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019	2018
Activos a largo plazo	100	100
Activos a largo plazo por pagar	100	100
Activos a largo plazo	100	100
Total Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	200	200

D	Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	1.000.000,00
	Activos a largo plazo	1.000.000,00
	Activos a largo plazo por pagar	1.000.000,00

10. PATRIMONIO

10.1. Capital

El capital social de la Compañía está compuesto por 800 acciones cuyo valor nominal es de US\$41.00 cada una.

Accionero	Nacionalidad	Capital	%
			Participación
Elvira Velázquez	Ecuatoriana	60.00	7.5%
Edna Ochoa García	Ecuatoriana	60.00	7.5%
Refugio María del Carmen	Ecuatoriana	60.00	7.5%
Elvira Velázquez	Ecuatoriana	60.00	7.5%
Edna Ochoa María del Carmen	Ecuatoriana	60.00	7.5%
Refugio María del Carmen	Ecuatoriana	60.00	7.5%
		480.00	60%

10.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece que se reserve al menos un 10% de lo obtenido en el ejercicio anterior al patrimonio líquido al 33% de valor del capital social. La misma se utiliza obligatoriamente para pago de dividendos, devolución de acciones por el primer año de capital social con la respectiva depreciación de los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2019, EL PASADITO S.A. presenta un saldo de \$1,400.00 como Reserva Legal.

10.3. Resultados Acumulados

El saldo de los resultados acumulados, se conforma de los valores registrados como: Resultados Acumulados de 2019 por Primera Vez, está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser el fondo para distribuir de forma igual y proporcional a cada accionista de intereses, etc.

Habe existido un resultado por el valor de \$240.00,00.

Al 31 de diciembre de 2019, EL PASADITO S.A. presenta un saldo de \$1,700.00,00 como resultados acumulados.

10.4. Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2019, EL PASADITO S.A. genera como Resultado del ejercicio \$1,400.00,00.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La información sobre los ingresos por Actividades Ordinarias al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, se la expone a continuación:

	2019	2018
Transferencias financieras	302.415,30	312.184,94
Total ingresos ordinarios y extraordinarios	302.415,30	312.184,94
Impuestos de Ventas y Servicios	18.024,34	
Impuesto de Renta del 25%	15.042,17	
Impuesto IVA del 10%	6.524,11	

42. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre de 2019 no han ocurrido hechos de naturaleza contingente, contingible o de alta probabilidad que afecten en forma alguna la interpretación de los mismos.

Cabe mencionar que tras el 31 de Diciembre de 2019 se ha producido un hecho que se debe considerar como un pasivo por impuestos, derivado de una pérdida comercial por que está relacionado a la salud de las personas: