

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**

**Informe de los Auditores Externos Independientes**

**31 de diciembre del 2018**

Dirección: Malecón 204B y Loja / Guayaquil – Ecuador  
Teléfono: 0989361167

Correo: [gopaudoressa@outlook.com](mailto:gopaudoressa@outlook.com) – [ing.eulices.consulfor@outlook.com](mailto:ing.eulices.consulfor@outlook.com)

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**

**Estados Financieros**

Año Terminado el 31 de diciembre del 2018

**CONTENIDO**

Informe de los Auditores Externos.....	1
<u>Estados Financieros Auditados</u>	
Balance General.....	2
Estado de Resultados.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**Informe de los Auditores Externos Independientes**

A los Accionistas y directores de  
**TARLICSA S. A.**

Hemos auditado el balance general de **TARLICSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria prevee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **TARLICSA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.

  
**SC-RNAE No. 203**

*Abril, 24 del 2019*

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**  
**Balance General**

**31 de diciembre**  
**2018**

**(En Dólares)**

**Activos**

Activo corriente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	25.720
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Nota 3)		493.482
		-----
Total activos corrientes		519.202

Propiedades, planta y equipo: (Nota 4)

Edificios		130.000
Muebles y Enseres		11.889
Equipo de Computación		267
Vehículos		48.433
Otros Activos		1.975
		-----
Total al costo revalorizado		192.564
Depreciación acumulada		( 21.169)
		-----

Total Propiedades, Planta y Equipos 171.395

Otros Activos 307

Total activos \$ **690.904**

*Ver notas adjuntas*

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**  
**Balance General**

31 de diciembre  
2018

(En Dólares)

**Pasivos y Patrimonio de Accionistas**

Pasivos corriente:

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (Nota 5)	\$	444.916
Gastos Acumulados por Pagar		31.430
Total Pasivos Corrientes		<u>476.346</u>
Pasivos a Largo Plazo (Nota 6)		168.660
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>645.006</u></b>

Patrimonio de los accionistas:

Capital social (Nota 7)	800
Reserva Legales	475
Pérdidas Acumuladas	( 341)
Utilidad Ejercicio Anteriores	1.547
Resultado del Ejercicio	43.417
Total patrimonio de accionistas	<u>45.898</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas</b>	<b><u>S. 690.904</u></b>

*Ver notas adjuntas*

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**

**Estado de Resultados**

**31 de diciembre  
2018**

**(En Dólares)**

Ingresos

Ingresos Operacionales	\$ 1.412.461
Otros Ingresos	250

Total Ventas	1.412.711
--------------	-----------

Gastos Operacionales:

Gastos Administrativos	(1.329.343)
Gastos Depreciación	( 15.253)

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ 68.115</b>
--------------------------------	------------------

**TARLICSA S. A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre  
 2018

(En Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Perdidas Acumuladas	Utilidad Acumuladas	Resultado Ejercicios
Saldo al 1 de Enero del 2018	\$ 800	475	--	1.547	92.260
Regularización de Cuentas Patrimoniales			(341)		(92.260)
Resultado del Ejercicio					43.417
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>\$ 800</b>	<b>475</b>	<b>(341)</b>	<b>1.547</b>	<b>43.417</b>

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

**31 de diciembre  
2018**

**(En Dólares)**

**Efectivo usado por actividades de operación:**

Recibido de clientes	\$ 1.398.288
Pagado a proveedores y empleados	(1.322.502)
Participación Trabajadores e Imp. A la Renta	( 24.698)
	-----
Efectivo neto usado por actividades de operación	<b>51.088</b>
	-----

**Efectivo proveniente de actividades de inversión**

Aumento Propiedad Planta y Equipo	(36.200)
	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<b>(36.200)</b>
	-----

**Efectivo proveniente de actividades de financiación**

Aumento Otros Activos	( 307)
Aumento de Proveedores	62.331
Aumento Pasivos a Largo Plazo	35.473
Regularización de Cuentas Patrimoniales	(92.601)
	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<b>4.896</b>
	-----
Disminución neta en caja y bancos	19.784
Caja y bancos al principio del año	5.936
	-----
Caja y bancos al final del año	<b>\$ 25.720</b>
	=====

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**

**Estado de Flujos de Efectivo (continuación)**

**31 de diciembre  
2018**

**(En Dólares)**

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de  
Actividades de operación:**

Resultado del Ejercicio US \$ 43.417

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto  
Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones 15.253  
Aumento Cuentas por Cobrar (14.423)  
Aumento Gastos Acumulados 6.841

--  
Efectivo neto proveniente de actividades de operación \$ 51.088

# **G. O&P**

## **AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

### **TARLICSA S. A.**

#### **Notas a los Estados financieros**

#### **31 de diciembre del 2018**

---

## **1. ACTIVIDADES**

La compañía fue constituida en 2011, en Ecuador y su actividad actual es la asesoría en áreas de mercadeo, contables, administrativa financiera, en sistemas e informática.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACIÓN.** - Los estados financieros adjuntos son presentadas en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”. Aún cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se mantenía disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

# **G. O&P**

## **AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

### **TARLICSA S. A.**

#### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **31 de diciembre del 2018**

## **2. Políticas contables significativas (continuación)**

2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

### **Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:**

**CAJA Y BANCOS.** - Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.** - Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>ACTIVOS</b>	<b>%</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Otros Activos	10	10

**TARLICSA S. A.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre del 2018**

---

**2. Políticas contables significativas (continuación)**

**RESERVA LEGAL.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada 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 aumento de capital.

**INGRESOS.** - Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

**IMPUESTO A LA RENTA.** - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

**TARLICSA S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)****31 de diciembre  
2018****(En Dólares)****3. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Las Cuentas y Documentos por Cobrar se desglosan como sigue:

Clientes	\$	453.400
Otras Cuentas por Cobrar		1.645
Créditos Fiscales		38.437
		-----
Total Otros Activos	\$	<b>493.482</b>
		=====

La partida de clientes que no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses, se desglosa como sigue:

SYNERGY	\$	389.268
IBM del Ecuador C. A.		71.120
Varios Clientes		260
(-) Provisión cuentas incobrables		( 7.248)
		-----
Total Clientes		453.400

Los rubros de Otras Cuentas por Cobrar, que no generan intereses, se desglosan como sigue:

Préstamos a Empleados	\$	885
Anticipo a Proveedores		760
		-----
Total Otras Cuentas por Cobrar		1.645

Los Créditos Fiscales se desglosan como sigue:

Crédito Tributario IVA	\$	24.560
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		13.877
		-----
Total Créditos Fiscales	\$	38.437

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**TARLICSA S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre**  
**2018**

**(En Dólares)**

**4. Propiedad Planta y Equipo**

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 fueron como sigue:

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>Costo revalorizado:</b>				
Edificios	\$ 130.000			130.000
Muebles y Enseres	940	10.949		11.889
Equipo de Computación	267			267
Vehículos	23.182	25.251		48.433
Otros Activos	1.975			1.975
Sub-total	156.364	36.200		192.564
Depreciación acumulada	( 5.916)		(15.253)	( 21.169)
	<b>\$ 150.448</b>	<b>36.200</b>	<b>(15.253)</b>	<b>171.395</b>

**5. Documentos y Cuentas por Pagar**

La partida de Cuentas y Documentos por pagar se desglosa como sigue:

Proveedores	\$	443.451
Otras Cuentas por Pagar		1.465
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$	<b>444.916</b>

La cuenta de Proveedores, se genera por los distintos proyectos que mantiene la empresa, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses, se detallan de la siguiente forma:

TOUCH ECUADOR TOUCHTEC S. A.	\$	165.000
LEANTECHLA CIA. LTDA.		234.000
Varios Clientes		44.451
Total Proveedores		443.451

12

**TARLICSA S. A.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre  
2018**

**(En Dólares)**

**6. Pasivos a Largo Plazo**

Los Pasivos a Largo Plazo corresponden a préstamos de accionistas y provisión de jubilación, que no tienen fecha de vencimiento y no generan gastos de intereses y se desglosan como sigue:

Andrea Salem Oneto	\$	167.089
Jubilación Patronal		780
Bonificación por Desahucio		791
		<hr/>
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$	<b>168.660</b>
		<hr/> <hr/>

**7. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00

**8. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación del presente informe (10 de abril del 2019) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.