

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2019

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

Correo: gopauditoresa@outlook.com - ing.eulices.consultor@outlook.com

TARLICSA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

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 2019, 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 2019, 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

Junio, 22 del 2020

1

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.
Balance General

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Activos

Activo corriente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	22.420
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Nota 3)		461.891
Total activos corrientes		484.311

Propiedades, planta y equipo:

Edificios	(Nota 4)	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		(40.217)

Total Propiedades, Planta y Equipos 152.347

Otros Activos 619

Total activos \$ **644.577**

Ver notas adjuntas

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.
Balance General

31 de diciembre
2019

(En Dólares)

Pasivos y Patrimonio de Accionistas

Pasivos corriente:

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (Nota 5) \$ 381.376

Gastos Acumulados por Pagar 24.381

Total Pasivos Corrientes 405.575

Pasivos a Largo Plazo (Nota 6) 152.098

Total Pasivos 557.855

Patrimonio de los accionistas:

Capital social (Nota 7) 800

Reserva Legales 475

Pérdidas Acumuladas (646)

Utilidad Ejercicio Anteriores 44.657

Resultado del Ejercicio 40.815

Total patrimonio de accionistas 86.102

Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas S. 644.577

Ver notas adjuntas

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Estado de Resultados

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Ingresos

Ingresos Operacionales	\$ 1.493.153
Otros Ingresos	1.090

Total Ventas	1.494.243
---------------------	------------------

Gastos Operacionales:

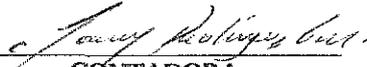
Gastos Administrativos	(1.409.734)
Gastos Depreciación	(19.048)

Resultado tributable	\$ 65.461
-----------------------------	------------------

Participación Trabajadores	9.819
Impuesto a la Renta	14.827

40.815


GERENTE GENERAL
Andrea Salem Oneto
C.I. 0910481407


CONTADORA
Jany María Rodríguez Coronel
0913069985

TARLICSA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2019
(En Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Perdidas Acumuladas	Utilidad Acumuladas	Resultado Ejercicios
Saldo al 1 de Enero del 2019	\$ 800	475	(341)	1.547	43.417
Regularización de Cuentas Patrimoniales			(305)	43.110	(43.417)
Resultado del Ejercicio					40.815
Saldo al 31 de Diciembre del 2020	\$ 800	475	(646)	44.657	40.815

Dirección: Malecón 204B y Lola / Guayaquil - Ecuador

Teléfono: 0983351167

Correo: gsobral@tarlicsa.com / oficina@tarlicsa.com - tarlicsa.com/auditor

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.
Estado de Flujos de Efectivo

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	\$ 1.525.834
Pagado a proveedores y empleados	(1.441.747)
Participación Trabajadores e Imp. A la Renta	(24.646)
	<hr/>
-Efectivo neto usado por actividades de operación	59.442

Efectivo proveniente de actividades de inversión

Aumento Inversiones	(7.300)
Disminución Propiedad Planta y Equipo	24.964
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	17.664

Efectivo proveniente de actividades de financiación

Aumento Otros Activos	(312)
Disminución de Proveedores	(63.540)
Disminución Pasivos a Largo Plazo	(16.562)
Regularización de Cuentas Patrimoniales	8
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	(80.406)

Disminución neta en caja y bancos	(3.300)
Caja y bancos al principio del año	25.720
	<hr/>
Caja y bancos al final del año	\$ 22.420

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

Resultado del Ejercicio US \$ 40.815

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

Depreciaciones (5.916)
Aumento Cuentas por Cobrar 31.591
Disminución Gastos Acumulados (7.048)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación \$ 59.442

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Notas a los Estados financieros

31 de diciembre del 2019

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.

TARLICSA S. A.**Notas a los Estados Financieros (continuación)****31 de diciembre del 2019****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:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificios	5	20
Otros Activos	10	10

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre del 2019

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.

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas y Documentos por Cobrar se desglosan como sigue:

Clientes	\$	392.529
Otras Cuentas por Cobrar		6.185
Créditos Fiscales		63.177
		<hr/>
Total Otros Activos	\$	461.891
		<hr/> <hr/>

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

SERINDEC	\$	346.999
Junta de Beneficencia		51.714
Varios Clientes		1.064
(-) Provisión cuentas incobrables		(7.248)
		<hr/>
Total Clientes		392.529

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

Préstamos a Empleados	\$	5.185
Anticipo a Proveedores		1.000
		<hr/>
Total Otras Cuentas por Cobrar		6.185

Los Créditos Fiscales se desglosan como sigue:

Crédito Tributario IVA	\$	34.496
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		28.681
		<hr/>
Total Créditos Fiscales	\$	63.177

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(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 2019 fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Adquisiciones	Transferencia	Saldo Final
Costo revalorizado:				
Edificios	\$ 130.000			130.000
Muebles y Enseres	11.889			11.889
Equipo de Computación	267			267
Vehículos	48.433			48.433
Otros Activos	1.975			1.975
Sub-total	192.564			192.564
Depreciación acumulada	(21.169)			(40.217)
	\$ 171.395			152.347

5. Documentos y Cuentas por Pagar

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

Proveedores	\$	377.735
Otras Cuentas por Pagar		3.641
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$	381.376

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.	\$	191.400
LEANTECHLA CIA. LTDA.		142.473
Varios Clientes		43.862
Total Proveedores		377.735

12

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

TARLICSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(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	\$	148.975
Jubilación Patronal		1.336
Bonificación por Desahucio		1.787
Total, Cuentas y Documentos por Pagar	\$	152.098

7. Capital Social

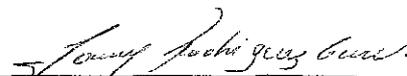
Al 31 de diciembre del 2019, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00

8. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del presente informe (22 de junio del 2020) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



GERENTE GENERAL
Andrea Salem Oneto
C.I. 0910481407



CONTADORA
Jany María Rodríguez Coronel
0913069985