

TARLICSA S. A.
Notas a los Estados financieros
31 de Diciembre del 2011

1. Información General

La compañía fue constituida en 2011 según resolución 4002 de la Superintendencia de Compañías, he inscrita en el Registro mercantil del mismo cantón el 01 de septiembre del 2011, con Reg. # 389, la compañía esta ubicada en la cantón Samborondón C.C. Piazza oficina 3b y cuya actividad principal es la Asesoramiento en Áreas de Mercadeo contable.

2. Base de presentación de Estados Financieros y Políticas Contables Significativas

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

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.
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.

Con fecha 12 de enero del 2011, se expide la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, que en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010, por el siguiente: Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro,

TARLICSA S. A.
Notas a los Estados financieros
31 de Diciembre del 2011

Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a US\$4,000,000
- b) Valor bruto en ventas anuales inferiores a US\$5,000,000
- c) Tenga menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para éste cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Según lo mencionado anteriormente, la compañía Tarlicsa S.A., cumple con las condiciones para ser calificada como PYMES, y por lo tanto deberá aplicar la NIIF para PYMES de manera obligatoria a partir del 1 de enero del 2011, por ser una compañía constituida el año 2011.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Efectivo y Equivalente al Efectivo.

Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

Activos por Impuestos Corrientes

Son créditos corrientes al fisco que no generan intereses por concepto de retenciones en la fuente del ejercicio, Anticipos Impuesto a la Renta, Crédito Tributario por IVA a favor de la empresa.

Reconocimiento de Ingresos en Actividades Ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presten los servicios.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

TARLICSA S. A.
Notas a los Estados financieros
31 de Diciembre del 2011

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno.

3.- Efectivos y equivalentes del efectivo

El saldo final de efectivo al final del periodo es el siguiente

Banco del Bolivariano	\$564.06
-----------------------	----------

4.- Activos por Impuestos Corrientes

Las partidas de créditos fiscales del año 2011, son como siguen:

Crédito Tributario IVA	\$ 1773.54
------------------------	------------

La partida del Crédito Tributario por un monto de \$ 1773.54 se debe a pago del IVA en las adquisiciones de bienes y servicio para realizar la actividad de la compañía.

5.- Otras obligaciones corrientes

Esta partida es el valor a pagar del ejercicio 2011 a la Administración Tributaria.

Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	\$ 239.77
---------------------------------------------	-----------

TARLICSA S. A.
Notas a los Estados financieros
31 de Diciembre del 2011

6.- Capital En Acciones

El saldo al 31 de Diciembre del 2011 es de 800.00 Dólares comprenden 800 acciones con un valor nominal de 1.00 dólar. De las cuales 600 acciones están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital Suscrito
0910481407	SALEM ONETO ANDREA MARIA	ECUATORIANA	\$ 400
0910353929	SAMAN PENDOLA VIRGINIA MARIA	ECUATORIANA	\$ 400

8.- Ganancia Neta del Periodo

Los socios tienen una ganancia neta del periodo de 1897.83 que fue lo proyectado.


Andrea Salem Oneto
C.I.0910481407
GERENTE