

TARLICSA S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014.

Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

1. INFORMACION GENERAL

Tarlicsa S.A. (En adelante la compañía) es una compañía anónima inscrita en el registro de la propiedad Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 21 de septiembre de 2011, siendo su principal actividad de Asesoramiento en Áreas de Mercadeo Contable.

El domicilio principal de la compañía es Km. 7.5 Vía a Samborondón Ciudadela Terrasol Solar 1

2. BASES DE PREPARACION

Con fecha 12 de enero del 2011, se expide la Resolución No. SC.Q.ICL.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,

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

- Activos totales inferiores a US\$4,000,000
- Valor bruto en ventas anuales inferiores a US\$5,000,000
- 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.

a.- Moneda Funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (U.S. \$). El dólar es la unidad 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.

b.- La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

3.-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 prestan.

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 impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto y leyes aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera. 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

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para el uso destinado.

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

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

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable. 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.

4.-Notas Explicativas

4.1.- Efectivos y equivalentes del efectivo

La empresa tiene política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. El saldo final de efectivo al final del periodo es de \$ **5.798.732**.

4.2.- Activos por Impuestos Corrientes

La partida del Crédito Tributario por un monto de \$ **1.206.94** se debe a pago del IVA en las adquisiciones de bienes y servicio para realizar la actividad de la compañía.

4.3.- Cuentas por Cobrar a Clientes No Relacionados.

Son los valores pendientes que quedaron de nuestros clientes los cuales no generan intereses, al cierre del ejercicio con un saldo de \$ **24.000.00**.

4.4.-Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.

Se registran préstamos a relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses, Saldo a la fecha del cierre del ejercicio (**\$13.779.45**)

4.5.- Capital.

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 el capital pagado \$ 200,00 a valor nominal \$ 1.la acción, y \$. 600 capital suscrito y no pagado a valor nominal de \$ 1 la acción, que da un total de capital asignado de \$ 800 a valor nominal \$ 1.la acción.

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

4.6.- Utilidad del Ejercicio

Los accionistas tienen una utilidad neta del periodo de \$ **4.754.45**

5. Impuestos

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2014 es del 22%, sobre la utilidad gravable.

TARLICSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
INGRESOS		
Ingresos	\$ 82,306.12	\$ 2,750.00
GASTOS		
Gastos administrativos	\$ 75,349.05	\$ 9,246.79
Total gastos	<u>\$ 75,349.05</u>	<u>\$ 9,246.79</u>
Perdida Brutas	\$ 6,957.07	(\$ 6,496.79)
Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores	\$ 6,957.07	(\$ 6,496.79)
15% Participación trabajadores		
Ganancia (Perdida) antes de impuesto	<u>\$ 6,957.07</u>	<u>(\$ 6,496.79)</u>
Impuesto a la renta causado	(\$ 2,202.62)	
Ganancia (Perdida) neta del Periodo	<u>\$ 4,754.45</u>	<u>(\$ 6,496.79)</u>

TARLICSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 De Diciembre Del 2014

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

Activos	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 5,798.72	\$ 421.72
Cuentas y documentos por cobrar	\$ 24,000.00	
Activos por impuestos corrientes	\$ 1,206.94	\$ 1,477.03
Total Activos Corrientes		
TOTAL ACTIVOS	<u><u>\$ 31,005.66</u></u>	<u><u>\$ 1,898.75</u></u>
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar	\$ 24,504.30	
TOTAL DE PASIVOS	<u><u>\$ 24,504.30</u></u>	
PATRIMONIO		
Capital	\$ 200.00	\$ 200.00
Resultados Acumulados	\$ 1,546.91	\$ 8,195.54
Resultados del ejercicio	\$ 4,754.45	(\$ 6,496.79)
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>\$ 6,501.36</u></u>	<u><u>\$ 1,898.75</u></u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>\$ 31,005.66</u></u>	<u><u>\$ 1,898.75</u></u>