

TARLICSA S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015.

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.

El efectivo reconocido en los estados financieros comprenden los saldos bancarios y en caja. Estas partidas se registran al costo histórico.

Cuentas y documentos por cobrar

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas. Cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción netas de una provisión para cuentas de cobranzas dudosas cuando es aplicable. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente, o en un futuro próximo y no genera intereses.

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.

Cuentas y documentos por pagar

Al reconocer inicialmente una cuenta o documento por pagar es un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Beneficios a los empleados

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

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la venta o servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación, y están compuestos principalmente por costo de la producción y gastos administrativos, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio. Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

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.

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 \$ **16558.49**

4.2.- Activos por Impuestos Corrientes

La partida del Crédito Tributario por un monto de \$ **16.857.54** 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 \$ **153.415.85**

4.4.-Cuentas por Pagar Diversas.

Se registran préstamos no relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses, Saldo a la fecha del cierre del ejercicio (**\$109.810.53**)

4.5.- Capital.

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 el capital pagado \$ 200,00 a valor nominal \$ 1.1a 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 \$ 1.1a 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 \$ **73.264.83**

5. Impuestos

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2015 es del 22%, sobre las utilidades gravables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.