

TARLICSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo

Nota a los Estados Financieros

Guayaquil - Ecuador

TARLICSA S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 1.- INFORMACIÓN 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 Mz D -Solar 1

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de TARLICSA S.A. que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Responsabilidad de la Información.

La Información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Bases de medición.

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

NOTA. -4 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Con la aplicación de las Normas de Contabilidad NIIF, las autoridades locales, tanto tributarias (SRI) como de control (Superintendencia de Compañías), han desarrollado e implementado normas propias para que las empresas presenten adecuadamente sus estados financieros.

La información contable y financiera al 31 de diciembre del 2016 está adecuada y no hay mediciones que fenga incidencia en los resultados del ejercicio del 2015.

NOTA. - 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes

a) Efectivo y Equivalente al Efectivo.

La empresa tiene por política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. Se Reciben de los clientes valores en cheques o transferencia para minimizar y evitar riesgo y tener mayor seguridad en el proceso de cobro.

b) 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.

c) 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.

Depreciación.

El cargo por depreciación se reconocerá a los resultados del año y se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación comenzara cuando esté disponible para su uso, el método de depreciación para su cálculo es el de línea recta y basada a las tasas de depreciación

d) 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.

e) Beneficios a los empleados

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

NOTA.- 7 DETALLE DE CUENTA DE ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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 \$ 6.818.13

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Se registran las cuentas por cobrar comerciales no relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es de \$ 227.564.72

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La compañía registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. El saldo final de efectivo al final del periodo es de \$ 15.512.10

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de presenta al costo de compra más otros costos directo del bien, menos la depreciación acumulada. El saldo final del periodo es de \$22.795.88

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

La compañía registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e Instituciones financieras, con vencimientos corrientes. El saldo final del periodo es de \$182.139.57

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES

Se registran préstamos accionistas y otros relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es de \$ 59.790.01

CAPITAL

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2016 de \$800 comprende 800 acciones con un valor nominal de un dólar. La composición del capital es la siguiente

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

GANANCIA (PÉRDIDA)

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, y de la deducción de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2016 es del 22%, sobre la utilidad gravable, el valor de impuesto a pagar de \$ 9.987.59

CONCLUSIONES

Las (NIIF para PYMES) dan un claro detalle para cada una de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; de cómo se debe contabilizar en su reconocimiento inicial, posterior, manteniendo siempre el criterio de valor razonable.

Indicamos que la gerencia y los profesionales contables han cumplido con las Normas de Información Financiera Aplicadas y en aquellas partidas que no fueron aplicadas que existen una aplicación contable en relación a los principios de contabilidad Generalmente aceptados.