

# **TARLICSA S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### 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.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 De Diciembre Del 2018**

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 25,720.26	\$ 5,935.94
Activos Financieros	\$ 460,648.15	\$ 438,765.42
(-) Provision de cuentas incobrables	(\$ 7,248.98)	(\$ 5,653.41)
Anticipo a Proveedores	\$ 1,644.99	\$ 30,000.00
Activos por impuestos corrientes	\$ 38,437.18	\$ 15,946.88
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>\$ 519,201.60</b>	<b>\$ 484,994.83</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, Planta y Equipos		
Edificio		
Departamento	\$ 130,000.00	\$ 130,000.00
Muebles y Enseres	\$ 11,888.62	\$ 940.00
Equipo de Computacion	\$ 266.88	\$ 266.88
Vehiculo	\$ 48,433.32	\$ 23,182.25
Otra Propiedad,planta y equipos	\$ 1,975.42	\$ 1,975.42
(-) Depreciacion Acumulada	(\$ 21,168.99)	(\$ 5,916.18)
<b>Total Propiedad,Planta Y Equipos</b>	<b>\$ 171,395.25</b>	<b>\$ 150,448.37</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>\$ 171,395.25</b>	<b>\$ 150,448.37</b>
<b>Activos Diferidos</b>		
Diferencia Temporarias	\$ 307.17	
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b>\$ 307.17</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 690,904.02</b>	<b>\$ 635,443.20</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas Y Documentos por pagar diversas	\$ 443,451.30	\$ 373,688.82
otras cuenta diversas	\$ 22,677.75	\$ 12,605.72
15% Participacion a empleados	\$ 10,217.24	\$ 20,879.31
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>\$ 476,346.29</b>	<b>\$ 407,173.85</b>
<b>Pasivos No corrientes</b>		
Cuentas Y Documentos diversas relacionadas	\$ 167,089.28	\$ 133,187.28
Provisiones por Beneficios a empleados	\$ 1,570.46	
<b>Total pasivos No corrientes</b>	<b>\$ 168,659.74</b>	<b>\$ 133,187.28</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>\$ 645,006.03</b>	<b>\$ 540,361.13</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Reservas	\$ 475.45	\$ 475.45
Resultados Acumulados	\$ 1,205.13	\$ 1,546.91
Resultados del ejercicio	\$ 43,417.41	\$ 92,259.71
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 45,897.99</b>	<b>\$ 95,082.07</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 690,904.02</b>	<b>\$ 635,443.20</b>

**TARLICSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 de Diciembre del 2018**  
(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinaria	\$ 1,412,711.33	\$ 1,123,961.86
<b>GASTOS</b>		
Gastos administrativos	\$ 1,344,596.41	\$ 984,766.49
Total gastos	<u>\$ 1,344,596.41</u>	<u>\$ 984,766.49</u>
<b>Utilidad Brutas</b>	<b>\$ 68,114.92</b>	<b>\$ 139,195.37</b>
<b>Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores</b>	<b>\$ 68,114.92</b>	<b>\$ 139,195.37</b>
15% Participación trabajadores	10,217.24	20,879.31
<b>Ganancia (Perdida) antes de impuesto</b>	<u><b>57,897.68</b></u>	<u><b>118,316.06</b></u>
Impuesto a la renta causado	14,787.44	26,056.35
Gastos (ingresos) a la renta causado	307.07	
<b>Ganancia (Perdida) neta del Periodo</b>	<u><b>43,417.31</b></u>	<u><b>92,259.71</b></u>



**TARLICSA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 20,853.33</b>	<b>\$ 58,902.84</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,396,693.31	916,603.22
Otros cobros por actividades de operación		
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,070,767.91	(\$ 654,734.75)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(\$ 196,340.61)	(\$ 119,372.36)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(\$ 1,684.31)	(\$ 3,032.84)
Otros pagos por actividades de operación		(\$ 30,000.00)
Intereses pagados		
Impuestos a las ganancias pagados	(\$ 14,787.44)	(\$ 26,056.35)
Dividendo por pagar	(\$ 92,259.71)	(\$ 27,938.89)
Otras cuentas por cobrar		(\$ 434.78)
Otras entradas (salidas) de efectivo		3,869.69
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(\$ 36,199.69)</b>	<b>(\$ 133,182.30)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 36,199.69)	(\$ 133,182.30)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 35,130.68</b>	<b>\$ 73,397.27</b>
Cuenta y documentos por pagar	35,130.68	\$ 73,397.27
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 19,784.32</b>	<b>(\$ 882.19)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5,935.94</b>	<b>6,818.13</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 25,720.26</b>	<b>\$ 5,935.94</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 68,114.92</b>	<b>\$ 139,195.37</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>\$ 16,848.38</b>	<b>(\$ 25,408.10)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 16,848.38	\$ 7,341.16
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(\$ 26,056.35)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		(\$ 6,692.91)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(\$ 64,109.97)</b>	<b>(\$ 54,884.43)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(\$ 207,358.64)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(\$ 16,018.02)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		(\$ 30,000.00)
(Incremento) disminución en otros activos		(\$ 434.78)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 79,834.51	206,978.19
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(\$ 14,787.44)	3,869.69
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(\$ 20,879.31)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	(\$ 92,259.71)	(\$ 27,938.89)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>\$ 20,853.33</b>	<b>\$ 58,902.84</b>

## **TARLICSA S.A.**

### **NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018.

#### **NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

Tarlicsa S.A. (En adelante la compañía) es una compañía anónima inscrita en el registro de la propiedad y Mercantil de la ciudad de Samborondón el 1 de septiembre de 2011, siendo su actividad principal de Planificación y Diseño de Sistemas Informáticos que integran equipo y programas informáticos y Tecnología de las comunicaciones.

El domicilio principal de la compañía es Km. 7.5 Vía a Samborondón Ciudadela Terrasol Manzana 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 2018 está adecuada y no hay mediciones que tenga incidencia en los resultados del ejercicio del 2017.

#### **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 del periodo es de \$ 25.720.26

**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 \$ 455.044.17

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

La compañía registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, que no han sido compensados a la fecha, del año que se declara. El saldo final del periodo es de \$ 24.559.54

**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 \$171.395.25

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

La compañía registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, con vencimientos corrientes. El saldo final del periodo es de \$477.916.74

## **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 \$ 167.089.28

## **CAPITAL**

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2018 de \$800 comprende 800 acciones con un valor nominal de un dólar. La composición del capital es el siguiente:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR</b>
ANDREA SALEM ONETO	400	\$ 400.00
MARIA A. SALEM ONETO	400	\$ 400.00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800.00</b>

## **GANANCIA (PÉRDIDA)**

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos, los gastos, el 15% utilidad a empleados y el 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 2018 es del 25%, sobre la utilidad gravable, el valor de impuesto a pagar de \$ 14.787.44

## **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 al costo.

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.