

EMPRESA TARSELFIE S.A
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2017

INDICE DE CONTENIDO

Informe de auditoría independiente.....	Página 3-5
Estado de Situación Financiera.....	Página 7
Estado de Resultados.....	Página 8
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	Página 9-11
Estado de Flujo de Efectivo.....	Página 12-13
Notas a los estados financieros.....	Página 14-24
Prevención de lavado de activos.....	Página 25

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la junta de Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la empresa **TARSELFIE S.A**, al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, tanto la situación financiera de la empresa **TARSELFIE S.A**, al 31 de diciembre del año 2017, como el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Es mi responsabilidad expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el proceso de la auditoría, las cuales fueron de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que planifique y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación general de los estados financieros en

su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada pueden preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

ENFASIS

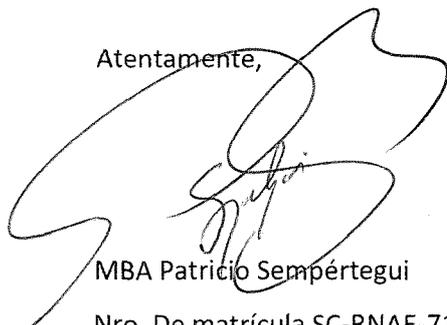
El objeto social de la compañía "Administración y alquiler de bienes inmuebles", sin embargo, también consta de fuertes ingresos por su segunda actividad "agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas"

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Empresa durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Cuenca, 13 de marzo de 2018

Atentamente,

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patricio Sempéregui', is written over the typed name below it.

MBA Patricio Sempéregui

Nro. De matrícula SC-RNAE-716

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de flujo de Efectivo
- Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017

TARSELFIE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo: al 31 de diciembre del 2017

NIV	COD	DETALLE	A DIC
1	1	ACTIVO	2.523.499,40
5	1.1.01.02.01	Banco del Austro Cta Cte 3000077185	18.922,59
4	1.1.01.02.	BANCOS	18.922,59
3	1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.922,59
5	1.1.02.05.01	Doc y Ctas por Cobrar	22.135,79
5	1.1.02.05.07	Cuentas por cobrar Predios	0,00
4	1.1.02.05.	TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR	22.135,79
5	1.1.02.07.02	Cuentas por Cobrar Accionistas	0,00
5	1.1.02.07.03	Cuentas por Cobrar Prestamos	2.371.355,24
5	1.1.02.07.04	Cientes	0,00
4	1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.371.355,24
3	1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2.371.355,24
5	1.1.05.05.01	Credito trib. Ret. Renta 1%	0,00
5	1.1.05.05.03	Credito trib. Ret. Renta 8%	0,00
5	1.1.05.05.04	Retenciones en la Fuente Ejercicio Corriente	6.135,07
5	1.1.05.05.05	Credito Retenciones Ejercicios Anteriores	2.066,72
5	1.1.05.05.06	Anticipo impuesto a la Renta	3.266,66
4	1.1.05.05.	CREDITO TRIB. RET. RENTA.	11.468,45
4	1.1.05.06.	CREDITO TRIB. IVA	2.317,33
3	1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.785,78
2	1.1.	ACTIVO CORRIENTE	2.426.199,40
5	1.2.07.04.01	Inversiones IMPARTES SA	97.300,00
5	1.2.07.04.02	Anticipo a Proveedores	0,00
4	1.2.07.04.	OTRAS INVERSIONES	97.300,00
3	1.2.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	97.300,00
2	1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	97.300,00
1	2	PASIVO	363.991,23
5	2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	65.003,00
4	2.1.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS y OTROS	65.003,00
5	2.1.03.03.01	Cuentas y Doc por pagar Accionistas	97.300,00
5	2.1.03.03.02	Proveedores	28.633,99
4	2.1.03.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	125.933,99
3	2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	190.936,99
5	2.1.04.01.04	Sobregiros Banco del Austro	0,00
4	2.1.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00
3	2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
6	2.1.07.01.01.04	Retenciones IVA por Pagar	59,85
5	2.1.07.01.01.01.	RETENCIONES IVA POR PAGAR	59,85
6	2.1.07.01.02.15	Ret. Fuente bajo relacion de dependencia	3.007,56
6	2.1.07.01.02.16	Retenciones en la fuente por pagar	76,87
6	2.1.07.01.02.17	Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
5	2.1.07.01.02.	RETENCIONES POR PAGAR IR	3.084,43
6	2.1.07.01.03.02	Iva por Pagar	0,00
6	2.1.07.01.03.03	Contribucion Solidaria x Pagar	0,00
5	2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR	0,00
4	2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.144,28
5	2.1.07.03.01	Aporte Patronal	5.397,13
5	2.1.07.03.02	Aporte Personal	4.197,74
5	2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	0,00
5	2.1.07.03.04	Fondos de Reserva	303,21
4	2.1.07.03.	CON EL IEES	9.898,08
5	2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	2.041,70
5	2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	804,20
4	2.1.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.845,90
3	2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.888,26
2	2.1.	PASIVO CORRIENTE	206.825,25
5	2.2.02.01.01	Locales	165,98
5	2.2.02.01.02	Otras Cuentas por Pagar	157.000,00
4	2.2.02.01.	LOCALES	157.165,98
3	2.2.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	157.165,98
2	2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	157.165,98
1	3	PATRIMONIO	2.159.508,17
4	3.1.01.01	Capital Suscrito o Asignado	800,00
3	3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
2	3.1.	CAPITAL	800,00
3	3.2.01	Aportes de Socios o Accionistas para futura capitalizacion	2.158.708,17
2	3.2.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	2.158.708,17
4	3.6.01.01	Resultados acumuladas	0,00
3	3.6.01.	RESULTADOS ACUMULADAS	0,00
2	3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
5			
2	0	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00

TARSELFIE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Periodo: del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017

1 4	INGRESOS	197,037.29
4 4.1.01.01	Venta de Aguardiente	44,607.41
4 4.1.01.02	Venta de Leche	11,856.69
4 4.1.01.03	Venta de Cana de Azucar	28,396.00
3 4.1.01.	VENTA DE BIENES	84,860.10
4 4.1.02.01	Arriendo de Bienes Inmuebles 12%	52,862.61
4 4.1.02.02	Arriendo de De Bienes Inmuebles 0%	26,409.96
4 4.1.02.03	Alquiler Maquinaria	6,673.39
3 4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	85,945.96
2 4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	170,806.06
4 4.3.01.01	Dividendos	0.00
3 4.3.01.	DIVIDENDOS	0.00
4 4.3.05.01	Otras rentas	26,231.23
3 4.3.05.	OTRAS RENTAS	26,231.23
2 4.3.	OTROS INGRESOS	26,231.23
1 5	COSTOS	69,145.51
2 5.1	COSTO DE VENTAS	69,145.51
5 5.1.01.02.01	Compras netas locales de bienes no producidos por la compa	69,145.51
5 5.1.01.02.02	Compras Netas Locales de Servicios	0.00
4 5.1.01.02.	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	69,145.51
3 5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	69,145.51
1 6	GASTOS OPERACIONALES	838,784.88
2 6.1	GASTOS OPERACIONALES	838,784.88
5 5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	488,888.98
4 5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	488,888.98
5 5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	41,736.37
5 5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	14,415.25
5 5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	44,226.07
5 5.2.02.03.06	Aporte Patronal	59,573.51
4 5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	159,951.20
5 5.2.02.05.01	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4,037.66
5 5.2.02.05.04	Servicios Prestados Varios	100,964.51
4 5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATI	105,002.37
5 5.2.02.08.01	Mantenimiento y reparaciones	20,339.95
5 5.2.02.08.03	Suministros y materiales	5,991.94
4 5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26,331.89
5 5.2.02.17.01	Gastos de Viaticos	11,061.76
4 5.2.02.17.	GASTOS DE VIATICOS	11,061.76
5 5.2.02.19.01	Tramites Notariales	0.00
4 5.2.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MER	0.00
5 5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	270.00
4 5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	270.00
5 5.2.02.27.01	Otros Gastos	729.87
5 5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	0.00
5 5.2.02.27.15	Combustibles	7,518.36
5 5.2.02.27.16	Gastos de Gestion	713.84
5 5.2.02.27.17	Planes Celulares	1,767.80
5 5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	31,990.00
5 5.2.02.27.19	Gasto IVA	3,136.19
4 5.2.02.27.	OTROS GASTOS	45,856.06
3 5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	837,362.26
5 5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	1,406.56
4 5.2.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,406.56
3 5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	1,406.56
5 5.2.04.02.01	Otros	16.06
4 5.2.04.02.	OTROS	16.06
3 5.2.04.	OTROS GASTOS	16.06
1 0	RESULTADO EJERCICIO	-710,893.10

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS ACUMULADOS				RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701							
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.159.508,17
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	33.409,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.319.064,48
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	33.409,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.319.064,48
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:															
CORRECCIÓN DE ERRORES:															
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:															
Aumento (disminución) de capital social	(33.409,48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840.443,69
Aportes para futuras capitalizaciones															873.853,17
Prima por emisión primaria de acciones															
Dividendos															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	(33.409,48)														(33.409,48)
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles															
Otros cambios (detallar)															
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)															

PATRIMONIO NETO		2.016	2.015	DIFERENCIA
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	800,00	800,00	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES		2.158.708,17	1.284.855,00	(873.853,17)
RESERVA LEGAL	621	-	-	-
RESERVA FACULTATIVA	605	-	-	-
RESERVA DE CAPITAL	607	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	641	-	-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	-	33.409,48	33.409,48
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	652	-	(96.534,53)	(96.534,53)
RESULTADO DEL EJERCICIO	661	-	(411.828,68)	
TOTAL PATRIMONIO NETO	698	2.159.508,17	810.701,27	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
	95	(En U\$S)	
		18.510,45	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(520.381,37)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	396.050,44	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	369.819,21	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	26.231,23	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(916.431,81)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(267.591,63)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(648.840,18)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	538.891,82	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	2059700	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(1.520.808,18)	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	18.510,45	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	412,14	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	18.922,59	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(710.893,10)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	190.511,73	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	24.183,53	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	31.998,95	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	134.329,25	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(520.381,37)	

TARSELFIE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil en fecha 17 de junio de 2014, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro.2170 el 17 de junio de 2014.

El objeto principal de la Compañía es la compañía "Administración y alquiler de bienes inmuebles", y su segunda actividad "agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas"

MONEDA DE PRESENTACIÓN

La moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica USD la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

3.1. Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo que establece la NIC 18.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendientes de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto plazo y al valor del desembolso realizado.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada período para determinar si existen evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

3.2. Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

3.3. Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio

económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

3.4. Propiedad y Equipos

Se reconoce como Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importa por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimiento y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren, las mejoras que incremente el valor o alarguen su vida útil son capitalizadas.

Al momento de la auditoria no se constatan activos fijos.

4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del período, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no ha reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el período que corresponde. La base tributable se determina aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a lo establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.7. Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el período que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un período no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su período de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboran por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados), ésta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

Al momento la empresa no tiene personal en nómina.

4.8. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, tomando en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo.
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo.
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9. Gastos

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos a lo largo del período sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10. Reconocimiento de resultados

NIC 1 Párrafo 27 la empresa elabora sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

4.1. Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

4.2. Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2016	2017
BANCO DEL AUSTRO	AAA / AAA	AAA / AAA

5.3 Riesgo de Liquidez y Solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración, lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

Riesgos de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o accionistas y a otros participantes.

A. ACTIVOS

5. DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

- El Valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, esta cuenta no tiene saldo, no es utilizada
- En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Banco del Austro Cta Cte 3000077185	18,922.59
BANCOS	18,922.59

6. CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2017 la suma de USD 22135.79

El movimiento de la Cartera en el año 2017 es el siguiente:

Doc y Ctas por Cobrar	22,135.79
Cuentas por cobrar Predios	0.00
TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR	22,135.79

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión por Cuentas Incobrables al 31 de diciembre del año 2017. La cual no es registrada.

- La compañía no ha realizado un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar a fin de tomar en cuenta las dificultades financieras de sus deudores y poder identificar el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- Cuentas por cobrar Relacionadas corto plazo según el siguiente detalle, en el cual no se registra un análisis de deterioro.

Cuentas por Cobrar Prestamos	2,371,355.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,371,355.24

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de USD 0000

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

CREDITO TRIB. RET. RENTA.	11,468.45
CREDITO TRIB. IVA	2,317.33
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,785.78

9. ACTIVOS

9.1. FIJOS

La empresa no ha adquirido activos Fijos 2017 :

B. PASIVOS

10. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Sueldos por pagar	65,003.00
Cuentas y Doc por pagar Accionistas	97,300.00
Proveedores	28,633.99
RETENCIONES IVA POR PAGAR	59.85
RETENCIONES POR PAGAR IR	3,084.43
IVA POR PAGAR	0.00
Aporte Patronal	5,397.13
Aporte Personal	4,197.74
Prestamos Empleados IEES	0.00
Fondos de Reserva	303.21
Decimo Tercer Sueldo	2,041.70
Decimo Cuarto Sueldo	804.20
PASIVO CORRIENTE	206,825.25

12A. Prestamos locales

Locales	165.98
Otras Cuentas por Pagar	157,000.00
LOCALES	157,165.98

C. PATRIMONIO
13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 800 acciones con un valor nominal de USD 1 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

SOCIO	PAIS	ACCIONES	TOTAL
Eljerux Ltda	Inglaterra	792	99%
Recon SA	Ecuador	8	1%
TOTAL CAPITAL		800	

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.
- Resultados Acumulados: Hace referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los accionistas.

14. PERDIDAS Y GANANCIAS

15. VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

INGRESOS	197,037.29
Venta de Aguardiente	44,607.41
Venta de Leche	11,856.69
Venta de Cana de Azucar	28,396.00
VENTA DE BIENES	84,860.10
Arriendo de Bienes Inmuebles 12%	52,862.61
Arriendo de De Bienes Inmuebles 0%	26,409.96
Alquiler Maquinaria	6,673.39
PRESTACION DE SERVICIOS	85,945.96

16. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2017, es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	69,145.51
<i>Compras netas locales de bienes no producidos por la compar</i>	<i>69,145.51</i>

17. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	838,784.88
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	488,888.98
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	159,951.20
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATU	105,002.37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26,331.89
GASTOS DE VIATICOS	11,061.76
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MER	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	270.00
OTROS GASTOS	45,856.06
Comisiones Bancarias	1406.56

18. OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otras rentas	26,231.23
OTRAS RENTAS	26,231.23

OTROS GASTOS	16.06
---------------------	--------------

19. CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del 15% para participación a trabajadores e impuesto a la renta, NO procede porque existe pérdida.

20. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales y sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

20.1. Saldos Cuentas por Cobrar

CLIENTE	PRODUCTO	GRUPO	A COBRAR
EMBOTELLADORA AZUAYA S. A.	VENTA AGUARDIENTE	AGUARDIENTE	7,187.11
EMBOTELLADORA AZUAYA S. A.	VENTA AGUARDIENTE	AGUARDIENTE	7,070.95
			22,135.79

21. REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.
- La administración de la empresa considera que entre Diciembre del 2017 y el 13 de marzo de 2018, fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

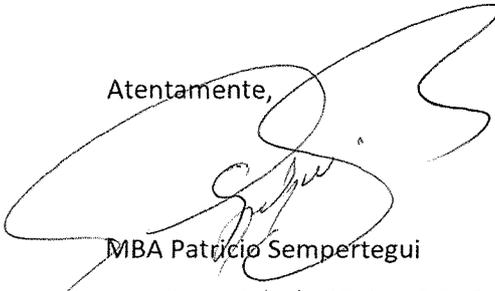
NORMAS PARA REIMPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores Externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos. Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

Actualmente la empresa no tiene mayor movimiento ni ventas mayores a diez mil dólares, por lo que no están obligados cumplir con los lineamientos solicitados.

Cuenca, 13 de marzo de 2018

Atentamente,



MBA Patricio Sempertegui

Nro. De matrícula SC-RNAE-716