

INFORMACION GENERAL

La compañía **TARIFAKORP S.A.**, fue constituida el 24 de junio de 2010, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima.

TARIFAKORP S.A., es una compañía cuya actividad principal es "Actividades auxiliares de las actividades de servicios financieros", actualmente está representada legalmente por la SRA. **JACQUELINE VALLE**.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, medición inicial y posterior

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación. Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el estado de situación y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están a un riesgo significativo de cambios en su valor. Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en **bancos** según registros contables es de **\$18,424.38**, conciliado con el estado de cuenta bancaria.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Son valores por cobrar a clientes por concepto de servicios de mantenimiento, deudas corrientes que se hacen efectivas al siguiente mes de la emisión de la factura. Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta fue **\$17,094.78**

Activo por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía registra saldos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, no compensadas en el año 2016 \$55.00, y **\$399.32** del año en curso.

Cuentas y Documentos por pagar corrientes

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo, obligaciones con SRI, IESS y empleados.

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía registra los siguientes saldos:

Proveedores	\$165.00
Obligaciones con SRI	\$140.00
Obligaciones con IESS	\$1,061.48
Provisión beneficios a empleados	\$3,933.30
Anticipo de clientes locales	\$5,791.40
Total	\$11,091.21

Cuentas y Documentos por pagar no corriente

Corresponde a saldos por provisión de Jubilación y Desahucio. Al 31 de diciembre de 2018 los saldos fueron:

Provisión Jubilación	\$2,329.12
Provisión Desahucio	\$680.56
Saldo acumulado año 2018	\$3,009.68

Patrimonio

CAPITAL SOCIAL - El capital social está representado por 5,400 acciones a un valor nominal unitario de US\$1.00 cada acción.

APORTES ACCIONISTAS - En diciembre 2018 los accionistas aportaron \$3,000.00, para absorber las pérdidas acumuladas.

RESULTADOS ACUMULADOS - Cambios en variables actuariales \$857.28, pérdidas acumuladas de años anteriores por \$1,855.02.

Resultados del Ejercicio 2018

La compañía **NO** ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una **PÉRDIDA** antes de impuestos por **\$718.97**, se reconoce un ingreso por impuestos diferidos de **\$247.10**, dando como resultado una pérdida neta del ejercicio de **\$471.87**.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La compañía dentro del ejercicio económico del 2018, mediante sus operaciones ordinarias generó pérdida contable, y según la conciliación tributaria no se determina impuesto corriente a pagar, tal como se demuestra a continuación:

Pérdida Contable	\$718.97
Más: Gastos no deducibles	\$1,475.77
Menos: Deducciones especiales I FB	<u>\$11,270.00</u>
Pérdida tributaria	\$9,037.43



CPA Amada Goybitro
RUC 0925112021001
Registro Profesional No. 0.17568
Contadora General