



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

TALARES TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 3</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>4 – 5</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>8 – 9</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>10 – 28</i>

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y
ACCIONISTAS DE ENTIDAD TALARESA S.A.**

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Entidad TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A. y al 31 de Diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

2. Las siguientes situaciones constituyen desviación a las Normas Internacionales de Contabilidad, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros Al 31 de diciembre del 2018:
 - 2.1. TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., mantiene a la fecha de las cuentas anuales adjuntas un saldo pendiente de capitalizar registrado en la cuenta de "Aporte de socios y Accionistas para futuras capitalizaciones" por un importe de \$476,810.87 dolares, y que según la Ley de compañías vigente debe ser efectivizado en 12 meses a partir de su inscripción en el acta de la Junta General de accionistas. En consecuencia, entendemos que el título de Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones y el patrimonio del ejercicio están sobrevalorados en el citado importe.
3. Las siguientes situaciones constituyen desviación a la Normas Internacionales de Contabilidad, identificado en el desarrollo de nuestra auditoría de estados financieros al 31 de diciembre del 2018
 - 3.1. La compañía no ha realizado el registro correspondiente a las depreciaciones del año 2018.
 - 3.2. Las cuentas anuales adjuntas no reconocen el efecto de los gastos por provision para jubilación patronal y desahucio. En consecuencia, al 31 de diciembre del 2018, los valores de provision por retiros no están reconocidos en los estados financieros, así también el registro de activos diferidos.
 - 3.3. La compañía no ha registrado la provision de Participacion a Trabajadores 15%.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Principales asuntos de auditoría

4. Las principales cuestiones de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionarnos una opinión separada sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

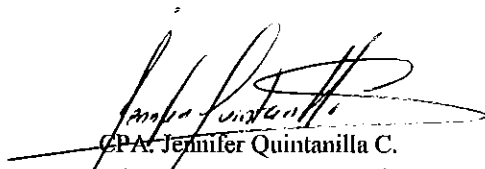
6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.³
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA: Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800
Guayaquil, Ecuador
Agosto 01, 2019

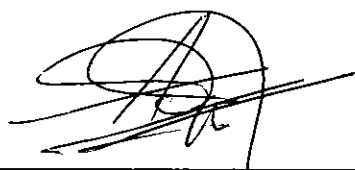
TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3 y 4	497.42	503.48
Activos Financieros	3 y 5	4,226.99	2,668.07
Inventario	3 y 6	268,096.98	248,091.24
Servicio y otros pagos anticipados	3 y 7	3,280.00	3,000.00
Activos por impuestos corrientes	3 y 8	7,742.17	7,306.38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		283,843.56	261,569.17
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	3 y 9	506,113.45	843,005.48
Otros activos no corrientes	3 y 10	680.80	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		506,794.25	843,005.48
TOTAL ACTIVO		790,637.81	1,104,574.65



Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal



CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza
Contador

CONTINUA →

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

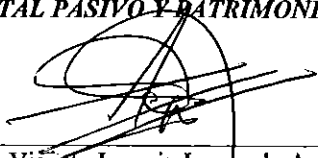
Estado de Situación Financiera

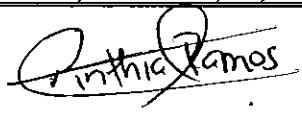
Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	3 y 11	4,238.09	9,539.21
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	3 y 12	330,126.78	302,293.77
Pasivo por impuesto corriente	3 y 13	969.50	1,000.87
Beneficios a empleados corrientes	3 y 14	2,597.93	1,056.07
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>337,932.30</u>	<u>313,889.92</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>337,932.30</u>	<u>313,889.92</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	800.00	800.00
Aporte de accionistas futuras capitalizaciones		476,810.87	816,810.87
Resultados acumulados		(26,926.14)	7,932.10
Resultado del ejercicio		2,020.78	(34,858.24)
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>452,705.51</u>	<u>790,684.73</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>790,637.81</u>	<u>1,104,574.65</u>


Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal


CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza
Contador

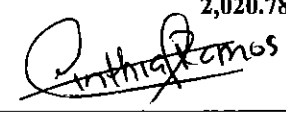
Ver notas a los estados financieros

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<i>Ventas netas</i>		44,795.42	18,577.15
(-) Costo de venta		51,886.31	15,198.35
<i>UTILIDAD BRUTA</i>		(7,090.89)	3,378.80
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		65,280.00	38,132.40
Gastos financieros		608.33	104.64
<i>TOTAL GASTOS</i>		65,888.33	38,237.04
<i>RESULTADO DE OPERACIONES</i>		(72,979.22)	(34,858.24)
Otros ingresos		75,000.00	-
Otros egresos		-	-
<i>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>			
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i>		2,020.78	(34,858.24)
 Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera Representante Legal		 CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza Contador	

Ver notas a los estados financieros

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Revaluación de Propiedades	Superavit de Revaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	800.00	816,810.87	-	-	-	-	-	-	7,932.10	-	-	-	(34,858.24)	790,684.73
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018														
P/R Transf del saldo de la Perdida año 2018													34,858.24	-
Aporte Futuras Capitalizaciones		(340,000.00)												(340,000.00)
Dividendos pagados														
Revaluo de propiedades														
Utilidad del ejercicio 2018													2,020.78	2,020.78
Anticipo Impuesto a la Renta													-	-
Ingresos diferidos													-	-
Saldo al 31/12/2018	800.00	476,810.87	-	-	-	-	-	-	(26,926.14)				2,020.78	452,705.51

Cynthia Ramos

CPA. Cynthia Juliana Ramos Mendoza
Contador

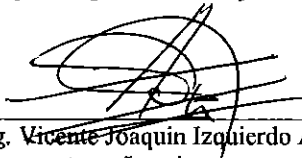
Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal

Ver notas a los estados financieros

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>
<i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</i>		
Efectivo recibido de clientes y otros		118,236.50
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(141,647.10)
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		(23,410.60)
<i>Intereses pagados</i>		(608.33)
<i>Impuestos pagados</i>		(31.37)
<i>Otras entradas y salidas de efectivo</i>		
<i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i>		(24,050.30)
<i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i>		
Otros Activos Diferidos		(680.80)
Compras de Propiedad Planta y equipo		(3,107.97)
Depreciacion		
<i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i>		(3,788.77)
<i>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</i>		
<i>Disminucion de la deuda financiera</i>		27,833.01
Incentivo		
Pagos de prestamos		
Ajuste en resultados de años anteriores por Valor de Terrenos		
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		27,833.01
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(6.06)
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		503.48
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</i>	2 y 3	497.42


Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal


CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza
Contador

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades
de Operación**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en U.S. dólares)

NOTAS

DIC-2018

***Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto
a la Renta*** **2,020.78**

(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:

Depreciación de propiedades, plantas y equipos

Provision Jubilación Patronal

Provisión por pagos anticipados

Partidas distintas al Efectivo

***Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio
en el capital de trabajo*** **2,020.78**

Cambios en Activo y Pasivo:

Aumento/Disminución en cuentas por cobrar **(1,558.92)**

Aumento/Disminución en inventario **(20,005.74)**

Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados **(715.79)**

Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores **(5,301.12)**

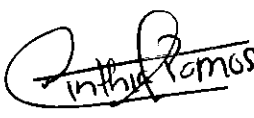
Aumento/Disminución en impuesto por pagar **(31.37)**

Aumento/Disminución en beneficios a empleados **1,541.86**

Pago en Provisiones

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **(24,050.30)**


Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal


CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza
Contador

Ver notas a los estados financieros

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. OPERACIONES

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario titular Vigésimo Octava de Guayaquil del cantón Guayaquil el 27 de mayo de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Durán el 02 de junio del 2015 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto principal es dedicarse a la industria maderera, fabricación de hojas de madera (alisadas, teñidas, bañadas, impregnadas, reforzadas con papel o tela, cortadas en figuras) para enchapado suficientemente delgadas para producir madera enchapada, tableros contrachapados y otros fines; fabricación de tableros contrachapados, tableros de madera enchapada y otros tableros y hojas de madera laminada, tableros de fibra y tableros de partículas, madera compactada, madera laminada encolada.

2. ADOPCION DE NUEVAS NORMAS Y REVISADAS

2.1 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la compañía ha aplicado las siguientes nuevas NIIF o modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

Impactos de la aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros

En el año en curso, la compañía ha aplicado la NIIF 9 Instrumentos Financieros (revisada en julio de 2014) y las enmiendas consecuentes en relación con otras NIIF que son efectivas durante un periodo anual que comience en o después del 1 de enero de 2018. Las disposiciones transitorias de la NIIF 9 permite a una entidad no reexpresar información comparativa.

- 1) La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- 2) Deterioro de los activos financieros, y
- 3) Contabilidad general de coberturas.

La Compañía ha aplicado NIIF 9 en conformidad con las disposiciones de transición expuestas en NIIF 9.

a) *La clasificación y medición de los activos financieros*

Los instrumentos financieros de la Compañía incluyen principalmente bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar comerciales. Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva de acuerdo con NIIF 9.

La compañía revisó y evaluó los activos financieros existentes al 1 de enero del 2018 basados en los hechos y circunstancias que existían en esa fecha, y se concluyó que la aplicación inicial de la NIIF 9 no ha tenido un impacto significativo sobre los activos financieros de la Compañía en cuanto a su clasificación y medición.

b) *Deterioro de activos financieros*

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 requiere un modelo de pérdida crediticia esperada en lugar de un modelo de pérdida crediticia incurrida según la NIC 39. El modelo de pérdida crediticia esperada requiere que la Compañía contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento crediticio antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.

Bajo el enfoque simplificado de la NIIF 9, la Compañía calcula la pérdida crediticia esperada de por vida de todas las cuentas por cobrar comerciales excluyendo en todos los casos las operaciones con partes relacionadas. La Compañía utiliza un enfoque dual de cálculo de reservas de crédito basado en el deterioro crediticio de la cuenta por cobrar:

- Cuentas por cobrar sin deterioro: facturas con morosidad inferior a los 180 días. Cálculo de pérdida esperada mediante análisis de antigüedad de saldo.
- Cuentas por cobrar deterioradas: facturas con morosidad mayor a 180 días y/o clientes con indicios severos de deterioro. Las cuentas por cobrar deterioradas presentan un parámetro de probabilidad de default igual al 100%.

Para todas aquellas cuentas por cobrar que no presentan un deterioro significativo en su calidad crediticia, la Compañía estima el monto de las provisiones mediante un análisis por antigüedad de saldos. Para cada rango de antigüedad de saldos, la Compañía estima el parámetro probabilidad de default con base en el análisis del comportamiento histórico del portafolio crediticio.

El parámetro de probabilidad de default se determina con base en las tasas de default históricas (TD) relacionadas con los incumplimientos de pagos. La Compañía ha definido el incumplimiento en aquellas facturas que superan los 180 días de mora.

Dado que los activos financieros consisten en cuentas por cobrar que no tienen un componente financiero significativo, la estimación se apega a lo establecido en la Norma y se mide la corrección del valor por pérdidas como un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de la vida del activo.

Para determinar las probabilidades de default, los activos financieros se segmentan por rangos de morosidad, y para cada rango se calcula una TD. Los rangos considerados son:

Al día
De 1 a 30 días de mora
De 31 a 60 días de mora
De 61 a 90 días de mora
De 91 a 120 días de mora
De 121 a 180 días de mora
Más de 180 días de mora

Al 1 de enero del 2018, los directores de la Compañía revisaron y evaluaron los activos financieros existentes utilizando información razonable y confiable disponible de acuerdo con los requisitos de la NIIF 9 para determinar el riesgo de crédito de las partidas respectivas en la fecha en que se reconocieron inicialmente.

c) Clasificación y medición de pasivos financieros

Un cambio significativo fue introducido por la NIIF 9 en la clasificación y medición de pasivos financieros relacionado con la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero designado como a FVR atribuible a cambios en el riesgo de crédito del emisor.

Un cambio importante introducido por la NIIF 9 en la clasificación y medición de los pasivos financieros se relaciona con la contabilización de los cambios en el valor razonable

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

de un pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en los resultados atribuibles a los cambios en el riesgo crediticio del emisor.

Específicamente, la NIIF 9 requiere que los cambios en el valor razonable del pasivo financiero atribuible a los cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo, debe presentarse en otro ingreso integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo crediticio del pasivo en otro ingreso integral cree o amplíe un desajuste contable en el resultado. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de un pasivo financiero no se reclasifican posteriormente a utilidad o pérdida, sino que se transfieren a ganancias retenidas cuando el pasivo financiero se da de baja. Anteriormente, según la NIC 39, la cantidad total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado al valor razonable con cambios en los resultados se presentaba en resultados.

La aplicación de la NIIF 9 no ha tenido impacto en la clasificación y medición de los pasivos financieros de la Compañía.

d) *Revelaciones en relación con la aplicación inicial de NIIF 9*

No existen activos financieros o pasivos financieros que la Compañía haya designado previamente como al valor razonable con cambios en los resultados según la NIC 39 que estuvieran sujetos a reclasificación, o que la Compañía haya elegido para reclasificar según la aplicación de la NIIF 9. No hubo activos financieros o pasivos financieros que la Compañía ha elegido designar al valor razonable con cambios en los resultados en la fecha de la aplicación inicial de la NIIF 9.

La aplicación de la NIIF 9 no ha tenido impacto en los flujos de efectivo de la Compañía.

La Administración prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro no tenga un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

Impacto de la aplicación de la NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes

La Compañía ha evaluado el impacto de la aplicación de la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes (modificada en abril de 2016) que es de aplicación obligatoria durante el período anual que comience en o después del 1 de enero de 2018. NIIF 15 introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Una orientación más prescriptiva se ha añadido en la NIIF 15 para hacer frente a situaciones específicas. Los detalles de los nuevos requerimientos, así como su impacto en los estados financieros de la Compañía que se describen a continuación.

La NIIF 15 establece un solo modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazó los lineamientos de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debe reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de control de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

- Paso 1: identificar el contrato con los clientes.
- Paso 2: identificar las obligaciones de desempeño en el contrato.
- Paso 3: determinar el precio de la transacción.
- Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de desempeño del contrato.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de desempeño.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de desempeño, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de desempeño particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

Tal como se explica en la nota 1 a los estados financieros, la Compañía reconoce ingresos por la comercialización de madera. Con base en el análisis realizado por la Administración de la Compañía, se obtuvo que la práctica anterior no difiere de la práctica actual, por lo tanto, el tratamiento actual continuará siendo apropiado bajo NIIF 15.

La Compañía ha aplicado NIIF 15 de acuerdo con el enfoque de transición retroactivo con efecto acumulado de la aplicación inicial de la norma reconocido al 1 de enero del 2018. Según este método de transición, una entidad aplica esta norma solo a contratos que no estén terminados en la fecha de aplicación inicial.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3 literal p. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos de la Compañía, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto significativo en la posición financiera y/o el desempeño financiero de la Compañía.

Modificaciones a la NIC 19: Modificación, reducción o liquidación de Planes de Beneficios de Empleados

Las enmiendas aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por la liquidación) se calcula mediante la medición del pasivo (activo) por beneficios definidos utilizando supuestos actualizados y comparando los beneficios ofrecidos y activos del plan antes y después de la modificación del plan (o reducción o liquidación), pero ignorando el efecto del techo de activo (que pueden surgir cuando el plan de beneficio definido está en una posición excedente). NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo de activo que puede resultar de la modificación del plan (o reducción o liquidación) se determina en una segunda etapa y se reconoce en la manera normal en otro resultado integral.

Los párrafos que se refieren a la medición del costo de servicio actual y el interés neto sobre el pasivo por beneficios definidos neto (activo) también se han modificado. La Compañía ahora está requerida a utilizar supuestos actualizados de esta nueva medición para determinar el costo de servicio actual y de interés neto durante el resto del período de información después cambio en el plan.

En el caso de los intereses netos, las enmiendas dejan claro que, para periodos posteriores a la modificación del plan, el interés neto se calcula multiplicando el pasivo (activo) por beneficios definidos neto según la establecida en la NIC 19, con la tasa de descuento utilizada en la nueva medición (teniendo también en cuenta el efecto de las contribuciones y pagos de beneficios sobre el pasivo (activo) neto por beneficios definidos).

Las modificaciones se aplican de forma prospectiva. Sólo se aplican a las modificaciones, reducciones o liquidaciones de planes, que ocurren en o después del inicio del período anual en el que se aplican primero las modificaciones a la NIC 19. Estas modificaciones deben ser aplicadas en períodos que inicien en o después del 1 de febrero de 2019.

La Administración de la Compañía no espera que la aplicación de esta modificación en el futuro tenga un impacto en los estados financieros.

CINIIF 23 La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

Esta Interpretación aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias. Establece que una entidad determinará si considerar cada tratamiento impositivo incierto por separado o en conjunto con otro u otros tratamientos impositivos inciertos sobre la base del enfoque que mejor prediga la resolución de la incertidumbre. Adicionalmente, establece que una entidad considerará si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento impositivo incierto y reflejará el resultado de dicha evaluación en la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales.

Esta interpretación aplica para períodos que inicien en o después del 1 de enero de 2019.

La Administración de la Compañía no espera que la aplicación de esta modificación en el futuro tenga un impacto en los estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para las PIMES es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

d. Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar se registrará la provisión de cuentas incobrables, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La política de crédito de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES S. A. es de hasta 30 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

e. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, sus plazos de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales. -

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

f. Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, o en la prestación de servicios.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en su actividad, se valúan al costo de acuerdo al método promedio ponderado.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta) de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

g. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

h. Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Años
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

i. Activos Biologicos

Un Activo Biologico debe ser medido, en el momento inicial, como en la fecha de cada balance, según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, excepto que dicha medición no sea fiable en cuyo caso se medirá a su costo menos las depreciaciones acumuladas y las pérdidas generadas por deterioro del valor.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

j. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

k. Provisiones por Beneficios a Empleados

- i) **Beneficios definidos** - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

- ii) **Otros beneficios de corto plazo** - Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el período en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a cambio de ese servicio. Los pasivos relacionados con beneficios a empleados a corto plazo se miden al valor que se espera pagar a cambio del servicio, conforme la forma de cálculo de cada beneficio.

l) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- i) **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- ii) **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- iii) **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

m) **Participación trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

n) **Impuestos: Impuesto a la renta corriente**

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se provisionará al momento de realizar el asiento de cierre al 31 de diciembre de año en curso. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el cálculo de impuesto a la renta.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

ñ) Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda compañía anónima resuelve que de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance “por lo menos” el cincuenta por ciento del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

o) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea 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, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

p) Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

q) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

r) Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Caja Chica	U.S. \$	104.18	6.92
Banco de Guayaquil Cta. Cte # 45701662		393.24	496.56
TOTAL	U.S. \$	497.42	503.48

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados
 Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no U.S. \$ relacionados Locales		3,951.99	2,668.07
Otras Cuentas por Cobrar		275.00	-
TOTAL	U.S. \$	4,226.99	2,668.07

Las ventas que se realizan son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Materia Prima	U.S. \$	52,937.86	4,618.50
Productos en Proceso		17,484.61	73,054.66
Productos Terminados Tableros, Prowood Puertas/ Skins		186,521.61	57,693.88
Inventario Repuesto Herramientas y accesorios		11,152.90	112,724.20
TOTAL	U.S. \$	268,096.98	248,091.24

El sistema no proporciona un reporte con la debida información de costos para llevar control de las existencias tanto en unidades como en valores monetarios.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	3,280.00	3,000.00
TOTAL	U.S. \$	3,280.00	3,000.00

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
<u>Credito Tributario IR a favor</u>		633.68	350.86
Credito Tributario por retencions del periodo	U.S. \$		
<u>Credito Tributario de IVA</u>			
Iva Pagado		-	5,993.27
Credito Tributario de Iva del año		6,146.24	-
Retenciones recibidas		962.25	962.25
TOTAL	U.S. \$	7,742.17	7,306.38

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado, y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos consevidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>Saldo 31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFEREN</u>	<u>Saldo 31/12/2018</u>
<u>COSTO</u>				
Terreno (a)	340,000.00	-	340,000.00	-
Instalaciones	6,958.23	-	-	6,958.23
Muebles y Enseres	183.67	-	-	183.67
Maquinaria, Equipos y Herramientas	462,749.43	1,422.33	-	464,171.76
Equipos de Computacion	2,770.93	964.82	-	3,735.75
Construcciones en Curso	28,989.62	-	-	28,989.62
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1,353.60	720.82	-	2,074.42
TOTAL	843,005.48	3,107.97	340,000.00	506,113.45
Menos: Depreciación Acumulada	-	-	-	-
TOTAL	843,005.48	3,107.97	340,000.00	506,113.45

(a) La compañía no ha realizado el registro mensual de Depreciaciones correspondientes al año 2018.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Otros Activos No Corrientes	U.S. \$	680.80	-
TOTAL	U.S. \$	680.80	-

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)	U.S. \$	3,505.03	9,191.41
Cheques Girados y no Cobrados		733.06	-
Otras cuentas por pagar		-	347.80
TOTAL	U.S. \$	4,238.09	9,539.21

- (a) La cuenta de proveedores locales corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades, compra de madera procesada, pinturas para mantenimiento, insumos para mantenimiento, transportistas, etc.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Corriente		
Immaia	16,070.52	4,759.70
Ecuabalpro	3,559.26	632.07
Izquierdo Aguilera Vicente Ing. (Ptmos. C. Plazo) U.S. \$	310,497.00	296,902.00
TOTAL	U.S. \$ 330,126.78	302,293.77

Esta cuenta esta integrada por valores entregados por los accionistas a la compania TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A. como capital de trabajo ya que esta no tiene la liquidez necesaria para pagar sus obligaciones a corto plazo. Esta no genera intereses y esta soportada con Acta de Junta de Socios.

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
Retencion en la Fuente del Impuesto a la Renta				
1%	22.90	653.37	802.21	171.74
2%	173.08	689.68	595.11	78.51
8%	27.92	27.92	-	-
Retenciones del Impuesto al valor agregado				
30% RET. IVA	3.09	513.78	924.56	413.87
70% RET. IVA	692.86	2,046.24	1,536.33	182.95
100% RET. IVA	81.02	1,429.29	1,470.70	122.43
TOTAL	1,000.87	5,360.28	5,328.91	969.50

Los saldos corresponden a retenciones de Iva y Retenciones en la Fuente.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2018</u>
<u>Corriente</u>				
Sueldos por pagar	-	19,910.03	20,613.03	703.00
Decimo tercero	125.16	1,570.16	1,540.50	95.50
Decimo cuarto	65.28	451.32	1,318.86	932.82
Vacaciones	192.56	-	-	192.56
Aporte patronal	346.86	2,235.23	2,204.79	316.42
Aporte individual 9.45%	295.00	1,776.50	1,749.68	268.18
Iece Secap	31.21	2.83	-	28.38
Quirografario	-	61.07	122.14	61.07
Total Corriente	1,056.07	26,007.14	27,549.00	2,597.93
TOTAL	1,056.07	26,007.14	27,549.00	2,597.93

La Entidad al cierre del año fiscal 2018 tiene planillas pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS del mes de noviembre y diciembre.

La compañía no cumple con el registro de provision de jubilación patronal y desahucio, así como también el registro de pasivos diferidos, reforma que se estableció mediante decreto ejecutivo 476 registro oficial 312, Aplicación a la NIC 12 Impuesto a las ganancias (Reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos)

La compañía al cierre del ejercicio fiscal 2018 no ha registrado la provision de participación de trabajadores 15%.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

15. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S.\$</u>
Vicente Izquierdo				
Aguilera.	760,000.00	95.00%	\$1.00	760,000.00
Adriana Izquierdo Alvear Del Rocio	40,000.00	5.00%	\$1.00	40,000.00
TOTAL	800,000.00	100%		\$800,000.00

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	DICIEMBRE
	2018
Utilidad del Ejercicio	U.S.\$ 2,020.78
Total, del Impuesto Causado	-
Saldo del anticipo pendiente de pago (periodo anterior)	-
(+) Gastos no deducibles locales	4,447.59
(=) Utilidad Gravable	6,468.37
Total Impuesto Causado	1,423.04
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	282.82
(-) Credito Tributario años anteriores	350.86
(-) Exoneración del Credito tributario por leyes especiales	789.36
Saldo a favor del contribuyente o Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ -

Los estados financieros de **TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2018, y la fecha del informe de los auditores independientes 01 de Agosto del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Cabe indicar que los costos de materia prima durante el periodo 2018 subieron de precio, y los precios de venta se mantienen.

18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Talaresa Tableros Laminados Resistentes TLR S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado Al 31 de Diciembre del 2018.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

21. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Talaresa Tableros Laminados Resistentes TLR S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.