

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

La Compañía fue constituida el 23 de febrero del 2001 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de **CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.** Su actividad principal es prestar servicios de formación y desarrollo de competencias laborales y capacitación profesional en Empresas y Organismos Públicos y privados; en las ramas de seguridad y Salud ocupacional.

1.2 Situación económica del país -

Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 21 de marzo del 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a normativa vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Sección</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 1	Aclara que los tipos de entidades no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas - Incorpora guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora.	1 de enero del 2017
Sección 2, 14, 15, 21	Incorpora guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado - Requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención.	1 de enero del 2017
Sección 4, 16, 17	Incorpora un requerimiento de presentación de las propiedades de inversión en el estado de situación financiera - Elimina el requerimiento de revelar de forma comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.	1 de enero del 2017
Sección 5	Aclara de qué el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de la operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la sección 27 - Incorpora un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral.	1 de enero del 2017
Sección 6	Aclara la información a presentar en el estado de cambio en el patrimonio .	1 de enero del 2017
Sección 9	Aclara la exclusión en la consolidación de las subsidiarias adquiridas con la intención de venta o disposición en el plazo de un año, e incorpora guías que aclaran el tratamiento de estas subsidiarias - Aclara la preparación de estados financieros consolidados si las entidades del grupo tienen diferentes fechas de presentación - Aclara sobre las diferencias de cambio acumuladas que surgen de la conversión de una subsidiaria en el extranjero en el momento de su disposición - Incorpora una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados - Modifica la definición de "estados financieros" combinados para referirse a entidades bajo control común, en lugar de solo a aquellas bajo control común de un solo inversor.	1 de enero del 2017
Sección 11	Se añade una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos a patrimonio a valor razonable - Aclara la interacción de esta sección con otras secciones de la NIIF para las PYMES - Aclara la aplicación de criterios en acuerdos de préstamos simples - Aclara la constitución de una transacción financiera - Aclara la medición del valor razonable.	1 de enero del 2017
Sección 12	Aclara la interacción de esta sección con otras secciones de la NIIF para las PYMES - Aclara los requerimientos para la contabilidad de coberturas.	1 de enero del 2017

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Sección</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 17, 10, 31	Alinea las modificaciones de la NIC 16, Propiedad, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF - Incorpora la exención del uso del costo de la pieza - Incorpora la opción de utilizar el modelo de revaluación.	1 de enero del 2017
Sección 18	Modifica la determinación de la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible cuando no pueda medirse con fiabilidad .	1 de enero del 2017
Sección 19	Sustitución de términos - Incorpora guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios - Incorpora la exención por esfuerzo o costo desproporcionado para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocio y la información a revelar.	1 de enero del 2017
Sección 20	Modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasa de interés de mercado - Aclara la esencia de los contratos de arrendamiento.	1 de enero del 2017
Sección 22	Incorpora guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros - Exención de los requerimientos de medición inicial para instrumentos de patrimonio emitidos como parte de una combinación de negocios - Incorpora las conclusiones de la CINIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio - Aclara el impuesto a las ganancias relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de patrimonio - Modifica la contabilización de un componente de pasivo compuesto - Incorpora una exención por esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y aclara la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar - Exención para distribuciones de activos distintos al efectivo controlados.	1 de enero del 2017
Sección 26	Alineación del alcance y de las definiciones con la NIIF2 Pagos basados en Acciones - Aclara las transacciones con pagos basados en acciones en las que la contraprestación identificable parece ser inferior al valor razonable de los instrumentos de patrimonio concedidos o al pasivo incurrido - Aclara el tratamiento contable de las condiciones de irrevocabilidad de la concesión y de las modificaciones de concesiones de instrumentos de patrimonio - Aclara la simplificación proporcionada para planes de grupo es solo para la medición del gasto por pagos basados en acciones .	1 de enero del 2017
Sección 27	Aclara que esta sección no aplica a activos que surgen de contratos de construcción.	1 de enero del 2017
Sección 28	Aclara requerimientos contables a otros beneficios a los empleados a largo plazo - Elimina la revaluación de la política contable de los beneficios por terminación.	1 de enero del 2017
Sección 29	Alineación de los principios más importantes de esta sección con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES - Incorpora una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias.	1 de enero del 2017
Sección 30	Aclara de que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de esta sección, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera .	1 de enero del 2017
Sección 33	Alinea la definición de "parte relacionada" con la NIC 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.	1 de enero del 2017

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Sección</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 34	Elimina el requerimiento de revelar información comparativa de la conciliación de los cambios en el importe en libros de activos biológicos - Alinea los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.	1 de enero del 2017
Sección 35	La incorporación de una opción de permitir que se use esta sección más de una vez - Incorpora un excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno - Incorpora una opción para permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como "costo atribuido" - Incorpora una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas - Incorporación de guías para entidades que emergen de hiperinflación grave que están aplicando la NIIF para las PYMES por primera vez - Simplificación de la redacción utilizada en la exención de la reexpresión de la información financiera en el momento de la adopción por primera vez de esta NIIF.	1 de enero del 2017

La Administración de la Compañía se encuentra en proceso de evaluación de los posibles impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar" y "otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar y otras cuentas por pagar". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar a accionistas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) **Cuentas por cobrar comerciales:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de servicios de formación laboral. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días.
- (ii) Otras cuentas por cobrar: Corresponden a los montos por cobrar de otras transacciones no relacionadas directamente con las actividades directas de la Compañía.

(b) **Otros pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 30 días.
- (ii) Otras cuentas por pagar: Corresponden a los montos por pagar de otras transacciones no relacionadas directamente con las actividades directas de la Compañía.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales de acuerdo al análisis de vencimiento que cuenta la compañía.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Propiedades y equipos

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la Sección 17 de la NIIF para las PYMES, según corresponda. El monto neto de Propiedad no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades y equipos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

La depreciación es calculada linealmente con base en la vida útil estimada de los bienes o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>%</u>
Edificios	5
Muebles y enseres	10
Maquinarias, equipos y herramientas	10
Equipos de computo	33
Vehiculos	20

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017, no se ha identificado la necesidad de calcular o reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (propiedad), debido a que, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en las operaciones de la empresa.

2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.9 Beneficios a empleados -

(a) *Beneficios corrientes*

Se registran en el rubro de pasivos corrientes del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación laboral: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de venta y gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimos tercer y cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.11 Reservas

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.12 Resultados acumulados

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Entidad financiera</u>	<u>Calificación (1)</u>
	<u>2017</u>
Banco de Guayaquil	AAA-
Banco Internacional	AAA-
Banco del Pichincha	AAA-

(1) Datos disponibles al 31 de diciembre del 2017. Fuente: Superintendencia de Bancos.

Respecto a sus clientes las políticas de crédito de la Compañía están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso normal de los negocios.

(b) *Riesgo de liquidez*

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Por tanto la Compañía mantiene índices de liquidez para cubrir eventuales pasivos inmediatos con saldos relacionados a proveedores y otros con antigüedad menor a un año.

A continuación, información comparativa:

<u>2018</u>	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 1 y 2 años</u>
Obligaciones Financieras	32.961	107.125
Cuentas por pagar a proveedores	148.896	-
Otras cuentas por pagar	3.930	56.087
<u>2017</u>	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 1 y 2 años</u>
Obligaciones Financieras	77.000	-
Cuentas por pagar a proveedores	148.896	-
Otras cuentas por pagar	3.930	-

3.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía se administra el riesgo de capital tomando en consideración los siguientes puntos:

- Se trazan horizontes de retorno de capital de corto (menores a 1 año), mediano (entre 1 y 3 años) y largo (más de 3 años) plazo que permita analizar el mayor valor económico a la Compañía.
- Se parte de la identidad que relaciona al retorno de capital con los retornos de activos y pasivos.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de seguridad e investigación. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad, la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.14 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprenden los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por los funcionarios de la Compañía, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los socios medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

(a) *Riesgo de crédito*

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de los documentos y cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Respecto al riesgo de crédito asociado con los saldos de depósitos e inversiones financieras, la Compañía únicamente realiza operaciones con instituciones financieras que cuenten con una calificación de riesgo adecuada y superior dentro del mercado financiero. Adicionalmente, la Compañía ha determinado cupos y tipos de transacciones por cada institución financiera.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

- El retorno de capital se reduce a una combinación lineal de retornos de instrumentos financieros que permite enfocar los esfuerzos de la Compañía en los productos más rentables.

Adicionalmente, consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre de 2017 fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras	128.280	171.345
Cuentas por pagar a proveedores	52.511	11.656
Otras cuentas por pagar	36.463	32.931
Otros pasivos	<u>212.098</u>	<u>110.188</u>
	429.352	326.120
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>22.920</u>	<u>57.791</u>
Deuda neta	<u>406.432</u>	<u>268.329</u>
Total patrimonio neto	<u>172.620</u>	<u>156.884</u>
Capital total	<u>233.812</u>	<u>111.445</u>
Ratio de apalancamiento	<u>58%</u>	<u>42%</u>

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) *Deterioro de activos financieros*

El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.5.3.

(b) *Propiedad y equipos*

La estimación de vidas útiles, valores residuales y deterioro se efectúan según se describe en las Notas 2.6

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

(c) *Provisiones por beneficios a empleados*

Las provisiones de beneficios sociales, se registran de acuerdo a lo estipulado en el código laboral del Ecuador.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

5.1 Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Véase Nota 6)	48.069	76.582
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar clientes (Véase Nota 7)	<u>83.867</u>	<u>50.557</u>
Total activos financieros	<u>131.936</u>	<u>127.139</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Obligaciones Financieras	140.086	77.000
Proveedores (Véase Nota 10)	148.896	38.134
Otras cuentas por pagar	<u>3.930</u>	<u>56.087</u>
Total pasivos financieros	<u>292.912</u>	<u>171.221</u>

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalentes de efectivo, y otras cuentas por cobrar y pagar se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	320	420
Bancos (1)	<u>47.749</u>	<u>76.162</u>
	<u>48.069</u>	<u>76.582</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde al dinero de libre disponibilidad en el Banco Guayaquil por US\$ 36.342(2016: US\$73.361), Banco Pichincha por US\$ 44 (2016: US\$1.073); Banco Internacional por US\$11.363 (2016: US\$1.727).

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes (1)	<u>83.867</u>	<u>50.557</u>

- (1) Corresponden a las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en la ciudad de Guayaquil por concepto de venta de prendas de vestir.

La antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales es la siguiente:

	<u>2017</u>	
<u>Cartera corriente</u>	<u>54.133</u>	65%
<u>Cartera vencida:</u>		
De 1 a 30 días	11.245	13%
De 31 a 60 días	7.242	9%
de 61 a 90 días	1.234	1%
De 91 a 120 días	2.611	3%
De 121 a 180 días	1.817	2%
Mayor a 180 días	5.585	7%
	<u>29.734</u>	
	<u>83.867</u>	100%

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar empleados (1)	<u>96.914</u>	<u>3.794</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde principalmente al préstamo realizado a un empleado de la Compañía, el Sr. Otto Guerrero para la compra de una casa por US\$51.564 y otro valor por US\$37.000 el mismo que será pagado en un plazo máximo de 24 meses.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar	<u>435.229</u>	<u>299.773</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017 la compañía registró cuentas por cobrar a Beta Pictores S.A. por US\$234.333, el cual no evidenciamos soporte ni por la diferencia de la cuenta, el mismo esta explicado en la sección de la Opinión del Informe.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición al 31 de diciembre:

<u>Descripción</u>	<u>Terreno</u>	<u>Edificio</u>	<u>Muebles, enseres</u>	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre del 2015							
Cos o	-	-	29.957	33.411	74.369	97.429	238.166
Depreciación acumulada	-	-	(10.541)	(22.048)	(67.858)	(40.559)	(141.006)
Valor en libros	-	-	19.416	11.363	6.511	56.870	97.160
Movimiento 2016							
Adiciones, netas	107.243	102.757	-	582	4.668	-	215.250
Depreciación	-	(5.138)	(7.675)	(25)	(848)	(19.486)	(33.172)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	107.243	97.619	11.741	14.920	10.331	37.384	279.238
Al 31 de diciembre del 2016							
Cos o	107.243	102.757	29.957	33.993	79.037	97.429	453.416
Depreciación acumulada	-	(5.138)	(18.216)	(22.073)	(68.706)	(60.045)	(174.178)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	107.243	97.619	11.741	14.920	10.331	37.384	279.238
Movimiento 2017							
Adiciones, netas	-	-	1.557	168	773	-	2.498
Bajas de activos fijos (1)	-	-	-	-	-	(84.224)	(84.224)
Depreciación	-	(5.138)	(2.662)	(3.245)	(6.368)	(12.775)	(30.208)
Bajas de depreciación	-	-	4.976	-	-	59.835	64.311
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	107.243	92.481	15.612	11.643	4.716	220	232.115
Al 31 de diciembre del 2017							
Cos o	107.243	102.757	31.514	37.161	79.810	13.205	371.690
Depreciación acumulada	-	(10.276)	(15.902)	(25.318)	(75.094)	(12.985)	(139.575)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	107.243	92.481	15.612	11.643	4.716	220	232.115

(1) Corresponde principalmente a la baja de 2 vehículos realizado mediante Acta Notarizada y venta de 1 con corte 31 de diciembre 2017.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición al 31 de diciembre:

	Tasa anual de interés	Garantía	2017		2016	
			Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Préstamos y obligaciones financieras						
Banco Internacional	9,76%	n/a	32.961	107.125	77.000	-
			<u>32.961</u>	<u>107.125</u>	<u>77.000</u>	<u>-</u>

12. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES Y OTROS

Composición al 31 de diciembre:

	2017	2016
Proveedores locales (1)	<u>148.896</u>	<u>38.134</u>

(1) Corresponde principalmente al pago pendiente a proveedores, dentro de los 5 principales representan el 50% del total de la cartera por para se encuentran los siguientes proveedores: Business Solutions and Trading Consbst S.A. con US\$19.338; Vargas Bonilla Jairo Alfonso con US\$ 16683; Empower Consult del Ecuador S.A. con US\$ 13.185; Logística Deil S.A. de cv con US\$13.152; Hotel Oro Verde S.A. con US\$12.564

13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2015 a 2017 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

Movimiento de impuesto a la renta por pagar:

El impuesto a la renta se determinó como sigue:

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Utilidad del año antes de participación laboral e		
Impuesto a la Renta	102.669	29.185
Menos - Participación laboral	(15.400)	-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	87.269	29.185
Más - Gastos no deducibles (1)	14.130	17.158
Base tributaria	101.399	46.343
	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	22.308	10.195
Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta	5.344	10.679
Impuesto a la renta	16.964	(484)
Retenciones en la fuente	(21.519)	(17.278)
Impuesto a la renta a pagar/ Saldo a favor	789	(7.083)

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La normativa vigente establece el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

A la fecha de emisión de dicho informe La compañía Corporación de Servicios TBL S.A. con RUC 0992185198001, recibió dos notificaciones con fecha 28 de diciembre del 2017 por parte del Servicio de Rentas Internas de acuerdo al siguiente detalle:

1. "Liquidación de Pago por diferencias en la declaración No. 09201706501274022 Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2011".

Por concepto de Impuesto a la Renta del año 2011, el valor de USD 15.466,43 (Quince mil cuatrocientos sesenta y seis con 43/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto de Interés, el valor de USD 65,82 (Sesenta y cinco con 82/100 dólares de los Estados Unidos de América), más los intereses se generen sobre el Impuesto a la Renta determinado desde la fecha de exigibilidad, esto es el 27 de junio de 2012 hasta la fecha de pago de las obligaciones determinadas. Por concepto de Multas el valor de USD 1.660,24 (Mil seiscientos sesenta con 24/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto de Recargo sobre el Capital el valor de USD 3.093,29 (Tres mil noventa y tres con 29/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto Recargo por multa mal calculada el valor de USD 282,05 (Doscientos ochenta y dos con 05/100 dólares de los Estados Unidos de América).

ACCION

La empresa el 26 de marzo de 2018, ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario de la ciudad de Guayaquil presenta una Acción de impugnación contra actos administrativos de determinación tributaria, en contra de: Director Zonal 8 del Servicio de Rentas Internas. Con fecha 26 de Julio de 2018 el tribunal resuelve declarar con lugar la demanda presentada y como consecuencia se deja sin efecto la Liquidación de Pago N° 09201706501274022 por Diferencias en la Declaración del Impuesto a la Renta del período fiscal 2011, por haber sido emitida cuando había caducado ya la facultad determinadora de la administración tributaria. Sobre esta resolución el Servicio de Rentas Internas presenta recurso de ampliación de la sentencia, el cual con fecha 27 de agosto de 2018 es rechazado por el Tribunal. El 6 de septiembre de 2019 la parte demandada interpone recurso de casación y se remite el expediente a la Corte Nacional de Justicia quienes el 12 de diciembre inadmiten el recurso de

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

casación interpuesto. Como último recurso el Servicio de Rentas interpone el 3 de enero de 2019 una Acción Extraordinaria de Protección, en contra del auto de inadmisión dentro del Recurso de Casación, y con fecha 26 de junio 2019 el Tribunal de la Sala de Admisión de la Corte Constitucional resuelve INADMITIR a trámite la acción extraordinaria de protección, con lo que culmina todo el proceso.

2. "Liquidación de Pago por diferencias en la declaración No. 09201706501282083 Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2013".

Por concepto de Impuesto a la Renta del año 2013, el valor de USD 26.222,36 (Veintiséis mil doscientos veintidós con 36/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto de Interés, el valor de USD 142,73 (Ciento cuarenta y dos con 73/100 dólares de los Estados Unidos de América); más los intereses que se generen sobre el Impuesto a la Renta determinado desde la fecha de exigibilidad, esto es el 27 de mayo de 2014 hasta la fecha de pago de las obligaciones determinadas. Por concepto de Multas el valor de USD 695,03 (Seiscientos noventa y cinco con 03/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto de Recargo sobre el Capital el valor de USD 5.244,47 (Cinco mil doscientos cuarenta y cuatro con 47/100 dólares de los Estados Unidos de América). Por concepto Recargo por multa mal calculada el valor de USD 114,01 (Ciento catorce con 01/100 dólares de los Estados Unidos de América).

ACCION

La empresa solicita "Facilidad de pago por remisión", recibiendo una notificación con fecha 23 de agosto del 2018 por parte del Servicio de Rentas Internas con el asunto "Se concede facilidades de pago por remisión" correspondiente a la "Liquidación de Pago por diferencias en la declaración No. 09201706501282083 Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2013". En dicha liquidación se liquidó por concepto de Impuesto a la Renta del año 2013, el valor de USD 26.222,36 (Veintiséis mil doscientos veintidós con 36/100 dólares de los Estados Unidos de América) en 23 cuotas.

La compañía Corporación de Servicios TBL S.A. con RUC 0992185198001, recibió una notificación con fecha 2 de enero del 2018 por parte del Servicio de Rentas Internas

3. 3. "Liquidación de Pago por diferencias en la declaración No. 09201806500001073 Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2014". 1. Por concepto de Impuesto a la Renta del año 2014, el valor de USD 74.955,57 (Setenta y cuatro mil novecientos cincuenta y cinco dólares con cincuenta y siete centavos de dólar de los Estados Unidos de América). Por concepto de Interés, el valor de USD 21.160,57 (Veinte y uno mil ciento sesenta dólares con cincuenta y siete centavos de dólar de los Estados Unidos de América); más los intereses que se generen sobre el Impuesto a la Renta determinado desde la fecha de exigibilidad, esto es el 27 de septiembre de 2017 hasta la fecha de pago de las obligaciones determinadas. Por concepto de Recargo sobre el Capital el valor de USD 14.991,11 (Catorce mil novecientos noventa y un dólares con once centavos de dólar de los Estados Unidos de América).

ACCION

La empresa solicita "Facilidad de pago por remisión", recibiendo una notificación con fecha 7 de noviembre del 2018 por parte del Servicio de Rentas Internas en el que "Se concede facilidades de pago por remisión" correspondiente a la "Liquidación de Pago por diferencias en la declaración No. 09201806500001073 Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2014". En dicha liquidación se liquidó por concepto de Impuesto a la Renta del año 2014, el valor de USD 74.955,57 (Setenta y cuatro mil novecientos cincuenta y cinco dólares con cincuenta y siete centavos de dólar de los Estados Unidos de América) en 20 cuotas.

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

(c) **Otros impuestos**

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta por recuperar y por pagar al 31 de diciembre:

Impuestos por Recuperar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retencion en la fuente clientes 2%	21.519	-
Retenciones en la fuente empleados	-	76
	<u>21.519</u>	<u>76</u>

Impuestos por Pagar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA por pagar	2.275	597
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	8.524	2.814
Impuesto a la renta por pagar	788	-
	<u>11.587</u>	<u>3.411</u>

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición al 31 de diciembre:

Corriente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participacion trabajadores	15.400	-
Décimo tercer sueldo	1.311	1.720
Décimo cuarto sueldo	9.688	8.437
Fondo de reserva	641	840
Vacaciones	7.305	-
Aportes y pagos pendientes IESS	5.398	5.869
Otros	15.383	-
	<u>55.126</u>	<u>16.866</u>

15. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1. Su principal accionista es Ruben Guerrero Zambrano 799 acciones y Joffre Alvarado Calderón con 1 acciones.

16. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN, RESERVA Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del

CORPORACION DE SERVICIOS TBL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. La compañía no ha constituido reserva legal durante el año 2017 y 2016, ya que el mismo sobrepasa el 50% del capital suscrito determinado por la Ley.

Resultados acumulados

Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

17. COSTOS, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS DE VENTAS

Composición al 31 de diciembre:

<u>2017</u>	<u>Costo de servicios</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Total</u>
Costo de ventas por servicios	519.806	-	-	519.806
Sueldo y salarios	-	90.758	138.465	229.223
Beneficios sociales y otros	-	29.744	120.210	149.954
Participación de trabajadores	-	15.400	-	15.400
Honorarios y servicios	-	16.778	-	16.778
Mantenimientos	-	25.149	529	25.678
Arriendo	-	13.200	-	13.200
Comisiones	-	2.008	-	2.008
Promoción y publicidad	-	4.226	519	4.745
Combustible	-	2.038	-	2.038
Seguros y reaseguros	-	1.146	-	1.146
Servicios básicos	-	24.983	3.976	28.959
Seguridad	-	910	-	910
Impuestos	-	47.545	-	47.545
Depreciación	-	30.209	-	30.209
Suministros de oficina	-	13.870	-	13.870
Otros gastos	-	14.386	11.824	26.210
	<u>519.806</u>	<u>332.350</u>	<u>275.523</u>	<u>1.127.679</u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros o que requieran revelación. Sin embargo, la Compañía a la fecha de emisión de dicho informe se encuentra en causal de disolución por la no entrega de estados financieros y demás anexos que deben ser subidos y entregados a la Superintendencia de Compañías de acuerdo a oficio No. SCSVS-SG-2019-00054828-OC recibido el 6 de agosto del 2019.