

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía TABLELECORP S.A., se constituyó el 19 de julio del 2004, Se dedicará a la actividad relacionada con la Contabilidad, Capacitación, evaluación y selección de Personal, ubicada en la Ciudadela Urdesa Central Av. Víctor Emilio Estrada # 405 y Dátiles, El RUC es 0992235543001 y el Expediente 116201

**2. MONEDA NACIONAL**

TABLELECORP S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía TABLELECORP S.A., prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de TABLELECORP S.A., es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de TABLELECORP S.A., se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía TABLELECORP S.A., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía TABLELECORP S.A., presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

**Ingresos y Costos por Ventas** - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios** - Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**VALUACION DE ACTIVO FIJO** - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL		<u>12.905.00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>12.905.00</b>

### 7.1.2. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

El saldo de los Activos Financieros al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

	<u>117.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>117.00</b>

### 7.1.3. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo de la cuenta Anticipo de Impuesto a la Renta al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	5.016.00
RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO FISCAL	610.00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>232.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.858.00</b>

### 7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

**ACTIVOS DEPRECIABLES**

MUEBLES Y ENSERES	3.621.67
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.924.66
EQUIPOS MEDICOS	1.789,78
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b><u>-4.943.32</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.392.79</b>

#### **7.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES	<u>16.929.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>16.922.00</b>

#### **7.1.6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

IVA COBRADO	2.481,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	0.00
APORTE PERSONAL 9.35%	212.00
APORTE PATRONAL 12,15%	347.00
DECIMO TERCERO	133.00
DECIMO CUARTO	<u>148.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.321.00</b>

#### **7.1.7. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital social suscrito es de \$3200,00.

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

##### **ACCIONISTAS**

ECONO. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA  
SR. DANIEL ARZUBE AVILA MIRANDA

3180.00

20.00

**TOTAL**

**3200.00**

#### **7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 diciembre 2015 **TABLELECORP S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

**Al 31 diciembre 2015**

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias

31.230,00

Costo de venta

29.786,00

Ganancia Bruta	<b>1.444,00</b>
Gastos operacionales	609.00
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	835.00
<b>Ganancia del Ejercicio</b>	<b>835.00</b>

### **7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 diciembre 2015 **TABLELECORP S.A.**, cuenta con un capital social de \$3.820,00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

#### **Al 31 diciembre 2015**

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	4.289.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>250.00</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>4.537,00</b>

### **7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2015 **TABLELECORP S.A.**, cuenta con efectivo de \$12.631.83 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### **Al 31 diciembre 2015**

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	273,00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>273,83</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<b><u>12.632.00</u></b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>12.905.00</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 15 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 5 de abril del 2016.



**EC. MELVA YEPEZ MUÑOZ**  
**CONTADORA GENERAL**