

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

**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 0992361255001 y el Expediente 116201.

**2. MONEDA NACIONAL**

**TABLELECORP S.A.** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas 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 acuerdos 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 específica las Normas 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.

**Valuación 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, 2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CAJA GENERAL	12.350,71
BANCO DE GUAYAQUIL	17,05
<b>TOTAL</b>	<b>12.367,76</b>

#### 7.1.2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1.281,53
RETENCIONES CLIENTES AÑO 2018	702,73
<b>TOTAL</b>	<b>1.984,26</b>

#### 7.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
PRESTAMO A EMPLEADOS	1.000,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	6.173,99
CUENTAS POR LIQUIDAR (IESS)	80,87
<b>TOTAL</b>	<b>7.254,86</b>

#### 7.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
INVERSIONES BCO GYE	116,70
OTROA ACTIVOS CORRIENTES	5.117,10
<b>TOTAL</b>	<b>5.233,80</b>

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

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

		<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<b>ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES</b>		
MUEBLES Y ENSERES		7.148,28
EQUIPOS DE COMPUTACION		660,00
INSTALACIONES		2.191,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		733,66
EQUIPOS MEDICOS		1.789,78
<b>TOTAL</b>		<b><u>12.522,72</u></b>
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS</b>		
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		-256,62
(-) DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES		-1.702,11
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		-718,89
(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-3.685,86
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS MEDICOS		-357,89
<b>TOTAL</b>		<b><u>-6.721,37</u></b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b><u>5.801,35</u></b>

### 7.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
VARIOS PROVEEDORES		15,46
<b>TOTAL</b>		<b><u>15,46</u></b>

### 7.1.7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CXP AVILA		25.835,49
<b>TOTAL</b>		<b><u>25.835,49</u></b>

### 7.1.8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

IVA COBRADO

**Al 31 diciembre 2018**  
**(en U. S. dólares)**  
499,42  
**TOTAL** 499,42

### 7.1.9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

15% TRABAJADORES

**Al 31 diciembre 2018**  
**(en U. S. dólares)**  
72,98  
**TOTAL** 72,98

### 7.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

APORTE PERSONAL  
APORTE PATRONAL

**Al 31 diciembre 2018**  
**(en U. S. dólares)**  
101,11  
130,01  
**TOTAL** 231,12

### 7.1.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

SUELDOS POR PAGAR  
DECIMO TERCER SUELDO  
DECIMO CUARTO SUELDO  
VACACIONES

**Al 31 diciembre 2018**  
**(en U. S. dólares)**  
40,01  
89,20  
482,52  
452,01  
**TOTAL** 1.063,74

### 7.1.12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$3,200.00.

AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO  
AVILA MANRIQUE STEFANY DANIELA

**Al 31 diciembre 2018**  
**(en U. S. dólares)**  
3,180.00  
20.00  
**TOTAL** 3,200.00

## 7. 2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018 **TABLELECORP S.A.** generó ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas

<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>	
Ingresos de Actividades Ordinarias	38,849.98
Costo de venta	-36,574.63
Ganancia Bruta	<b>2,275.35</b>
Gastos operacionales	-1,788.80
Ganancia o pérdida del ejercicio	<b>486.55</b>
Participación de trabajadores	-72.98
Impuesto a la renta causado	-216.82
Reserva Legal	-19.67
<b>Utilidad neta</b>	<b>177.08</b>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **TABLELECORP S.A.** cuenta con un capital social de \$3,200.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	5,759.11
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-1,032.04
AUMENTO RESERVA LEGAL	19.67
RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018	<u>177.08</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4,923.82</b>

#### 7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 **TABLELECORP S.A.** cuenta con efectivo de \$12,367.76 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	-230.46
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-1,032.04</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,262.50</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>13,630.26</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>12,367.76</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 28 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo del 2019.

  
**CPA. MABEL HARO BAZURTO**  
**CONTADORA GENERAL**