

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el impuesto causado, por ser mayor al valor del anticipo determinado en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio inmediato anterior, de acuerdo con disposiciones legales tributarias.

2.5 Participación a los trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un gasto y su correspondiente pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades líquidas o contables. Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.6. Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.- Se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Compañía y los mismos se puedan medir con fiabilidad, y los riesgos significativos y ventaja de la propiedad han sido transferidos al comprador, y la empresa no mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos, si procede.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

En aplicación de las políticas de la empresa, que son descritas en la nota 2, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias, y lo efectúa considerando un modelo de negocio en marcha.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	300,00	
Bancos	694.515,08	595.632,92
Inversiones a corto plazo	<u>11.970,67</u>	<u>10.458,64</u>
Total	<u>706.785,75</u>	<u>606.091,56</u>

TELCOMBAS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes, neto de provisión incobrable	1.494.530,28	494.735,60
Anticipo a contratista	-	80.978,49
Anticipo por promesa compraventa	159.659,94	93.552,32
Otros	<u>11.240,34</u>	<u>168,25</u>
Total	<u>1.661.683,16</u>	<u>669.434,66</u>

La administración considera que las cuentas por cobrar clientes no requieren provisión mayor para cuentas incobrables, por cuanto son deudores con un buen nivel de liquidez y solvencia.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

Saldo inicial, enero 1, 2014	229.034,94
Adquisiciones	<u>40.021,66</u>
Saldo final, diciembre 31, 2014	269.056,60
Depreciación acumulada	<u>(36.169,44)</u>
Neto a diciembre 31, 2014	<u>232.887,16</u>
Saldo inicial, enero 1, 2015	269.056,60
Adquisiciones	<u>69.289,61</u>
Saldo final, diciembre 31, 2015	338.346,21
Depreciación acumulada	<u>(78.459,01)</u>
Neto a diciembre 31, 2015	<u>259.887,20</u>

Composición del activo fijo, neto de depreciación:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inmueble	139.242,88	251.302,10
Vehículos	29.692,80	59.193,25
Otros activos	<u>90.951,92</u>	<u>16.004,13</u>
Total	<u>259.887,20</u>	<u>326.439,48</u>

TELCOMBAS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	207.470,77	140.419,60
Anticipo contratos	710.956,70	30.594,56
Accionista		7.400,00
Aportes al less		1.968,53
Otros	<u>671.224,68</u>	<u>750.768,00</u>
Total	<u>1.589.652,15</u>	<u>931.150,69</u>

8. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	9.491,15	4.646,64
Participación de utilidades	<u>70.676,69</u>	<u>70.768,31</u>
Total	<u>80.166,84</u>	<u>75.414,95</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

9. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde acreencias de accionistas, las mismas que no generan intereses.

10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, activos y pasivos por impuestos corrientes se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por impuestos corriente:		
Retenciones en la fuente del año	52.162,65	55.849,86
Créditos tributarios impuesto a la renta anteriores	24.658,22	6.498,64
Crédito tributario impuesto al valor agregado	91.305,55	19.198,30
Crédito tributario ISD.	<u>74.559,98</u>	<u>50.534,22</u>
Total	<u>242.686,40</u>	<u>132.081,02</u>
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta compañía	88.110,28	88.224,50
Retenciones I.R. e IVA	4.131,01	2.245,38
IVA facturado	<u>188.117,53</u>	<u>82.073,69</u>
Total	<u>280.358,82</u>	<u>172.543,57</u>

TELCOMBAS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

11. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, el impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades gravables. La utilidad gravable declarado por el contribuyente, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta.	<u>400,501.27</u>	<u>401,020.44</u>
Impuesto a la renta causado	88.110,28	88.224,50
Impuesto mínimo para el ejercicio corriente	30.602,35	9.873,72

El impuesto a la renta causado en el año 2015 por \$ 88.110,28 es superior al anticipo determinado para este año que fue de \$ 30.602,35 calculado en base a disposición legal y consignada en la declaración de impuesto a la renta del año 2014. El mayor valor constituye en el impuesto a la renta corriente del ejercicio presente.

Para el año 2016 el anticipo mínimo determinado por el Servicio de Rentas Internas es de \$ 29.515,35.

12. PATRIMONIO

Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1,00 que representa un valor de \$ 800.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

AL 31 de diciembre del 2015 y 2014, un resumen de los gastos, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTA Y GASTOS OPERACIONALES:		
<u>Costo de ventas:</u>		
Compras locales	1.209.865,82	1.305.400,54
Compras importadas	1.287.627,76	1.024.094,52
Variación inventarios	<u>3.252,50</u>	<u>5.186,82</u>
Total	<u>2.500.746,68</u>	<u>2.334.681,88</u>
<u>Gasto de personal:</u>		
Sueldos y salarios	234.430,96	92.814,33
Beneficios sociales	<u>119.316,21</u>	<u>169.612,77</u>
Total	<u>353.747,17</u>	<u>262.427,10</u>

Continúa

TELCOMBAS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA (Venez)

<u>Gastos administrativos y de ventas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capacitación	123.498,06	
Servicios públicos	12.204,49	
Servicios técnicos		110.107,41
Servicios administrativos		102.718,11
Servicio de mantenimiento	18.125,82	
Gastos de importación	270.685,32	34.014,87
Gasto de viaje	58.298,54	
Gastos de gestión	28.564,82	
Otros gastos operativos	132.229,52	275.458,84
Depreciaciones	<u>43.236,23</u>	<u>28.618,45</u>
Total	<u>686.822,80</u>	<u>890.644,47</u>


Ing. Christian Bascompte LL.
Gerente General


Ing. Cecilia Paz R.
Contadora