

TABIECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2019 (Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

TABIECORP S.A. Constituida en Samborondon con fecha 26 de enero de 2011. Su actividad principal venta al por menor de cualquier tipo de producto por correo, por internet, incluido subasta por internet, catálogo y envió de productos al cliente.

Su oficina se encuentra ubicada actualmente en el Av. 9 de octubre 109 y Malecón.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS por sus siglas en inglés) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacional de Contabilidad (NIC) y pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Para efectos de aplicar las "NIIF COMPLETAS" o las "NIIF para PYMES", la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos por las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con base a la observancia de la norma reglamentaria, SIGRID S.A., Utiliza las NIIF para Pymes en los registros contables y preparación de estados financieros.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF para PYMES, es mencionado a continuación.

2.2 Moneda funcional

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.

2.3 Activos y pasivos financieros. -

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira, o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar. - Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta.

Cuentas por pagar. - Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y recepción de servicios, que son utilizados en el giro del negocio.

Provisión de cuentas incobrables. - Es reconocida con cargo a resultado del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puede llegar en la recuperación de las cuentas por cobrar clientes, con base a una evaluación de conforme a disposiciones tributarias vigentes.

Las NIIF requieren de ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es mencionado a continuación:

Mercado. - La Compañía está expuesta al riesgo de variaciones en aranceles y la implementación de otras medidas de salvaguarda que ha puesto el Gobierno Nacional, con el fin de evitar un posible desequilibrio de la balanza comercial.

Crédito. - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía y la contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

A la fecha de los estados financieros, no existen cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Liquidez. - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El Departamento financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Por otro lado, los excedentes de efectivo son colocados, en inversiones liquidas y de corto plazo.

2.4 Propiedad y Equipo

2.4.1 Propiedad y equipo

Los elementos de propiedad y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

2.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

<u>Propiedad y Equipo</u>	<u>Años de vida útil estimada</u>	<u>% depreciación</u>
Muebles y equipos	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%

2.5 Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertas estimaciones contables, criterios y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en los mejores conocimientos por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.6 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para las sociedades el 22%, sobre la suma de coeficiente que constituye el impuesto mínimo; excepto para las sociedades cuyo accionista se encuentran establecido en paraísos fiscales o régimen de menor imposición, será máximo un 28%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporales). Los pasivos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

2.7 Provisiones y contingente

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la Compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente beneficios a los empleados.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

2.8 Beneficios a Empleados

2.8.1 Participación de trabajadores

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8.2 Reserva para jubilación patronal y desahucio. -

El Art. 216 del Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía.

La compañía no ha realizado el estudio actuarial, debido que la Administración considera que dicho ajuste no sería material ni afecte significativamente los estados financieros durante el período 2019.

2.9 Reconocimiento de Ingreso

Los Ingresos provenientes de la venta en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada y el monto del Ingreso puede ser medido de manera fiable.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Pronunciamientos contables y su aplicación

La Compañía en cumplimiento a disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, implementó legalmente las NIIF en el ejercicio económico 2012 teniendo como periodo de transición el ejercicio económico 2011. Las normas

contables que son materiales para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, han sido publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Cientes	20,660
Otras Cuentas por cobrar	41,208
Saldo final	61,868

4. IMPUESTOS CORRIENTES

3.1 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Crédito Tributario IR	569.55
Saldo Final	569.55

Retenciones en la Fuentes Al 31 de diciembre del 2019, representa crédito tributario generado por ventas, susceptible de ser compensado con el Impuesto a la Renta; o ser devuelto por el Servicio de Rentas Internas (SRI) mediante trámite administrativo.

5. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 31/12/2018	Adiciones	Ventas y/o bajas	Al 31/12/2019
Costo				
Equipo de Computación	2,068.01	1,004.46		3,072.47
Maquinarias ,equipo y adecuaciones		1,910.00		1,910.00
	2,068.01	3,146.87	0	5,214.88
Depreciación Acumulada				
Depreciación Acumulada	(469.18)	(1,100.76)	0	(1,569.94)
	(469.18)	(1,100.76)	0	(1,569.94)
Total Activo fijo- Neto	1,598.83	2,046.11	0	3,644.94

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 31/12/2018	Adiciones	Ventas y/o bajas	Al 31/12/2019
Costo				
Intangible (1)	0	4,500.00		4,500.00
Total Activo Intangible	0	4,500.00		4,500.00

(1) Compra de un sistema que se encuentra en desarrollo, primera fase nombre Ecuawallet.

7. PASIVOS FINANCIEROS

Corriente

Se constituía como sigue:	<u>2019</u>
Otras cuentas por pagar	315.03
Saldo final	<u>315.03</u>

No Corriente

Se constituía como sigue:	<u>2019</u>
Otras cuentas por pagar	72,381.28
Saldo final	<u>72,381.28</u>

(1) Préstamos que no devenga intereses y sin una fecha definida de pago, sin embargo, la administración considera que serán canceladas en el corto y largo plazo.

8. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 se constituyan con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Obligaciones con IESS	651.92
Beneficios sociales	2,004.33
Saldo final	2,656.25

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA

Capital Social

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones	US \$
Arosemena Navas Diego Xavier	Ecuatoriano	400	400
Pino Chávez Gabriel Eduardo	Ecuatoriano	400	400
Saldo Final		800	800

El capital social suscrito y pagado de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$1.00 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Resultados Acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

10. LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIO	45,185.15
----------------------------------	-----------

OTROS INGRESOS

5,000.00

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y DEMAS	
REMUNERACIONES IESS	31,171.83
BENEFICIOS SOCIALES	8,965.50
HONORARIOS PROFESIONALES	4,051.50
DEPRECIACION	411.52
SERVICIOS BASICOS	2,280.34
ALQUILER	4,352.99
SUMINISTRO DE OFICINA	968.47
OTROS GASTOS	1,254.51
COMISIONES	78.51
TOTAL	53,535.17

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta año 2019 se determinó como sigue:

	2019
Perdida del Ejercicio del periodo	(3,350.02)
Participación Trabajadores	-
Gastos No Deducibles	61.06
Perdida Gravable	(3,288.96)
Impuesto a la Renta	0.00

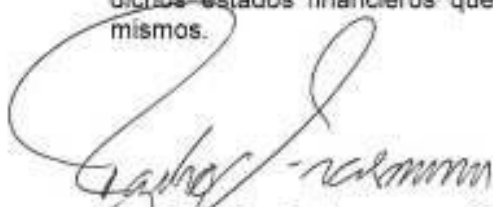
Pérdida estará sujeta a amortización en periodos siguientes.

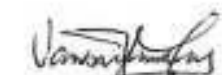
12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISO

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de diciembre del 2019 no existen litigios en proceso de juzgamiento, por lo que no se han realizado provisiones ni ajuste alguno.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 Marzo, 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


Rogelio Eduardo Arosemena Navas
 Gerente General


Ing. Vanessa Blum
 Contadora