TEBLY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. OPERACIONES

TEBLY S.A., se constituyó mediante escritura pública el 2 de Agosto de 1999 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, con el Número 13.662 el 19 de Agosto de 1999.- La actividad principal de la Compañía es dedicarse a la compra, venta al por mayor y menor de maquinarias y equipos de oficina incluso parte y pieza de computadoras. El plazo de esta sociedad es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

La contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se expresa en dólares americanos, por cuanto se incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de Norte América como la moneda oficial en la República del Ecuador. La Compañía no es contribuyente especial. Los estados financieros de la compañía **TEBLY S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 se aprobaron para su emisión por la Administración de la Compañía, el día 19 de marzo del 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 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 2018 constituyen estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales 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.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF para PYMES (año de transición 2011). Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 se presentan de acuerdo a las NIIF para Pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2 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.

2.3 Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: "activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "activos y pasivos financieros a su costo amortizado"; y, "activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor".

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar y pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

2.4 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.5 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico que consisten en materiales, repuestos y otros, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos de la compañía se componen de terrenos y edificios.

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan por su costo histórico menos su correspondiente depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición y construcción de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se amortizan. La amortización se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el coste de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Edificios 20 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. La compañía ha determinado un valor residual cero para sus Propiedades, planta y equipos.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias - netas".

2.7 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.8 Costes por intereses

Los costes por intereses generales y específicos se reconocen directamente en resultados integrales en el ejercicio en que se incurre en ellos.

2.9 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a las ganancias es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.10 Beneficios a empleados

(a) Participación de los trabajadores en las utilidades

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.

(b) Beneficios definidos: jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

(c) Beneficios por terminación de contrato: bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por terminación de contrato (bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria 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 cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

No existen a la fecha de cierre de los estados financieros incertidumbres que deban reconocerse como provisiones.

2.12 Reservas por valuación

De acuerdo a la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, se establece el destino que se dará a los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados por adopción primera vez de las NIIF Completas, entre otras.

2.13 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos o servicios prestados, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la compañía y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía que se describen a continuación:

Ventas de Servicios

La compañía se dedica a la actividad de transporte marítimo, de cabotaje, de carga y en general, da servicio al mercado nacional, se reconocen cuando la compañía ha prestado el servicio al cliente, el cliente tiene la gestión del canal y el precio de venta de los servicios, y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los servicios por parte del cliente.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y 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) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el dinero de libre disponibilidad en caja general y bancos locales de la Compañía consistía en:

	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo y Equivalente al Efectivo		
Caja - Bancos	12.730,85	7.787,91
Total Efectivo o Equivalente al Efectivo	**12.730,85**	**7.787,91**

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 de detallan a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas x Cobrar		
Clientes	624,30	69.620,35
Cuentas por Cobrar Varios	18.264,81	1.590,84
Total cuentas por Cobrar	**18.889,11**	**71.211,19**

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los activos por impuestos corrientes consistían en Crédito Tributario que detalla:

	31-dic-18	31-dic-17
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario IVA	5,36	0,00
Crédito Tributario IR	5.863,78	5.746,31
Total Activos por Imp. Corrientes	**5.869,14**	**5.746,31**

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 la composición de los inventarios consistían en:

	31-dic-18	31-dic-17
Inventarios		
Bodega de Rptos y Suministros	2.240,00	2.240,00
Inventario de Mercadería en Almacen	1.481,46	3.613,64
Total Inventarios	**3.721,46**	**5.853,64**

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 existen saldos tanto en propiedad planta y equipos y propiedades de inversión detalladas a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Propiedad, Planta y Equipo		
Terreno	40.000,00	40.000,00
Total Propiedad Planta y Equipo	**40.000,00**	**40.000,00**
Propiedades de Inversión		
Edificios	0,00	191.107,00
Sub-total Propiedades de Inversión	0,00	**191.107,00**
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-25.480,94
Total Propiedades de Inversión	**0,00**	**216.587,94**

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas y Documentos por Pagar consistían en: Proveedores:

	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores		
Proveedores Locales	1.500,82	1.595,08
Total Proveedores	**1.500,82**	**1.595,08**

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, las Otras Obligaciones Corrientes consistían en:

	31-dic-18	31-dic-17
Otras Obligaciones Corrientes		
Obligaciones Tributarias	52,36	3.692,96
Beneficios Sociales por Pagar	14.227,75	2.776,64
Obligaciones del IESS	2.611,17	615,60
Total Obligaciones Corrientes	**16.891,28**	**7.085,20**

10.-PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Social de la Compañía es de **US $13,800.00**, se detalla a continuación la composición del Patrimonio:

Ramos Villacis Víctor Emilio	6,900.00
Cruz Vergara Maria Angélica	6,900.00
Total Capital Social	**13,800.00**

11.-RESERVAS

a) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que las sociedades anónimas se transfieran a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La transferencia de la reserva legal correspondiente a la utilidad del año 2018 que fue aprobada por la Junta General de Accionistas.

b) Reserva facultativa

Corresponde a aportes generados en años anteriores que no representan para la Compañía una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros ni corresponden a contratos que requerirán la utilización de algún instrumento de patrimonio y que puede ser utilizado para incrementar el capital social o para absorber pérdidas, si las hubiere.

15. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación se determina el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio económico por el año 2018, la base imponible es negativa debido a otras rentas excenta, no se pagó anticipo, existe un saldo a favor del contribuyente por US$ 5,863.78

Utilidad Contable	**39.909,97**
(-) 15% Participación Trabajadores	(5.986,50)
(+) Gastos no deducibles locales	89.793,78
(-) Otras Rentas Exentas e Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta	(284.373,94)
(+) Participación trabajadores atribuible a Ingresos Exentos y no Objeto de IR	42.656,09
Base Imponible para el cálculo del Impuesto en la Renta	**(118.000,59)**
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo calculado para el presente ejercicio	0,00
(=)Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	0,00
(+) Saldo del anticipo Pendiente de Pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	117,47
(-) Crédito Tributario de años anteriores	5.746,31
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**5.863,78**

16.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros 24 de abril del 2019; se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía no tiene un efecto importante sobre los estados financieros y del cual se cumplió oportunamente; los describe a continuación:

Anexo de Relación de Dependencia
Anexo de Accionistas
Anexo Transaccional Simplificado

Representante Legal
Nombre: Nicola Arteaga Luis Rafael
CI/RUC: 0912983467

Contador
Nombre: Criollo Chávez Alex E.
RUC: 0912774445001