

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2012

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 7 de junio de 2006, y tiene por objeto social la de fabricación y comercialización de tableros y materiales eléctricos en general, importar, compra y venta de artículos de protección eléctrica industrial, entre otras actividades más, según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus aspectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones temporales consisten en certificados de depósitos bancarios a plazo, están registradas a su costo, no exceden de su valor nominal.

e) INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

g) OTROS ACTIVOS

Incluye créditos tributarios por el impuesto al valor agregado, a la renta, anticipo a utilidad de empleados y seguros anticipados.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad, presenta al 31 de diciembre de 2012 los siguientes saldos:

| | | |
|--------|----|----------------------|
| Caja | \$ | 32.319 |
| Bancos | | <u>17.707</u> |
| Total | \$ | <u><u>50.026</u></u> |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos son los siguientes:

| | | |
|---------------------|----|-------------------------|
| Clientes | \$ | 2.478.618 |
| Deudores varios | | 279.234 |
| Sr. Eduardo Gallino | | 78.622 |
| Otros | | <u>801.242</u> |
| Total | \$ | <u><u>3.637.716</u></u> |

NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

Corresponde a dos certificados de depósitos a plazo en el Banco Internacional, presentan un saldo de \$ 215.573, al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, el inventario presenta un saldo por \$1.183.121 y se componen por materiales eléctricos, tableros, paneles, entre otros.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 fueron los siguientes:

| | Saldo Inicial | Adquisición y/o Retiros | Saldo Final | Tasa % Anual de Depreciaciones |
|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------|---|
| Terrenos | \$ 400.000 | - | 400.000 | - |
| Muebles y Enseres | 97.488 | (65.302) | 32.186 | 10 |
| Edificios | 189.927 | 105.788 | 295.715 | 5 |
| Maquinarias | 1.066.033 | 36.157 | 1.102.190 | 10 |
| Vehículos | 178.578 | (30.000) | 148.578 | 20 |
| Equipos de computación | 23.874 | - | 23.874 | 33 |
| Equipos de oficina | 18.402 | (17.977) | 425 | 10 |
| Total Costo | <u>1.974.302</u> | | <u>2.002.968</u> | |
| Depreciación Acumulada | <u>(356.480)</u> | - | <u>(501.282)</u> | |
| Total | \$ <u>1.617.822</u> | | <u>1.501.687</u> | |

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, se detallan a continuación:

| | | |
|--------------------------------|----|----------------|
| Anticipo Varios | \$ | 360.620 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | | 68.134 |
| Retenciones IVA y en la fuente | | 63.046 |
| Total | \$ | <u>491.800</u> |

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos:

| | | |
|------------------------|----|------------------|
| Proveedores Nacionales | \$ | 4.378.747 |
| Proveedores Exterior | | 41.019 |
| Otros | | 1.016.269 |
| Total | \$ | <u>5.436.035</u> |

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones bancarias corresponden a un préstamo con el Banco Internacional. Su saldo es de \$226.757.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta está representada al 31 de diciembre del 2012, por los siguientes valores:

| | | |
|----------------------------------|----|----------------|
| Impuesto al valor agregado (IVA) | \$ | 210.630 |
| Retenciones en la fuente | | 91.676 |
| Total | \$ | <u>302.306</u> |

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta presenta un saldo de \$ 78.598, correspondiente a Beneficios sociales e IESS por pagar.

NOTA 13. ACREEDORES VARIOS

La cuenta Acreedores varios cerró al 31 de diciembre del 2012 con un saldo de \$72.293.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía es de \$ 200.000, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 15. UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 499.655.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de \$ 223.251, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2012, luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 23% de Impuesto a la Renta

NOTA 17. VENTAS NETAS

Los ingresos se originan por la fabricación y venta de tableros eléctricos, paneles y otros.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación e los estados financieros de la Compañía.