

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA 1. DESCRIPCION 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 DE 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) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

g) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre de 2015 presenta el siguiente detalle:

Caja	\$	99.247
Bancos		3.434
Total	\$	<u>102.681</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos en cuentas por cobrar son los siguientes:

Clientes	\$	550.000
Electroleg S.A.		358.858
Prometal S.A.		460.212
Prestamos Ejecutivos		152.738
Prestamos Empleados		5.415
Vianed S.A.		70.000
Total	\$	<u>1.597.223</u>

NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

Corresponde a certificados de depósitos a plazo, presentan un saldo de \$ 247.366, al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, el inventario se componen por materiales eléctricos, tableros, paneles, entre otros.

Materiales	\$	293.205
Materia Prima		66.219
Productos en Proceso		96.353
Total	\$	<u>455.777</u>

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, se presenta el siguiente saldo:

Retenciones en la fuente	\$	64.895
Impuesto al valor agregado		1.171
Seguros pagados por anticipado		20.966
Total	\$	<u>87.032</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)				
COSTO	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual
Terreno	\$ 400.000	-	\$ 400.000	<u>3</u>
Edificio	305.116	7.310	312.426	5
Muebles y Enseres	32.186	945	33.131	10
Equipos de Oficina	29.159	14.902	44.061	10
Maquinarias	1.656.011	381.964	2.037.975	10
Vehículo	344.641	-	344.641	20
Total Costo	\$ 2.767.113		\$ 3.172.234	
Depreciacion Acumulada	(939.813)		(1.193.850)	
Total	\$ 1.827.300	-	\$ 1.978.384	

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar corresponden a Proveedores Nacionales presentando un saldo de \$ 1.791.952.

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones bancarias se realizaron con el Banco Internacional, al 31 de diciembre del 2015 presenta un saldo de \$ 256.822.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta al 31 de diciembre del 2015, los siguientes valores:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$	16.357
Impuesto a la Renta		92.426
Retenciones en la fuente		21.112
Total	\$	<u>129.895</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan los siguientes saldos:

Beneficios Sociales	\$	16.410
I.E.S.S.		5.224
Participación Trabajadores		66.913
Total	\$	<u>88.547</u>

NOTA 13. PROVISIONES

La cuenta Provisiones cerró al 31 de diciembre del 2015 con el siguiente saldo:

Jubilación Patronal	\$	96.783
Bonificación por Desahucio		<u>25.684</u>
Total	\$	<u>122.467</u>

NOTA 14. ACREEDORES VARIOS

La cuenta Acreedores al 31 de diciembre del 2015 presenta el siguiente saldo:

Intelectrica S.A.	\$	5.954
Anvied S.A.		<u>377.707</u>
Total	\$	<u>383.661</u>

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía es de \$ 200.000, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de \$ 286.747, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015.

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 2015, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

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