

Soluciones Técnicas Tecnilabor S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

Expresado en dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Soluciones Técnicas Tecnilabor S.A. (en adelante "la compañía") se constituyó el 15 de marzo de 2006 y su actividad principal es la prestación de diversos servicios. Durante el año 2013 la Compañía no presenta transacciones.

La compañía se encuentra domiciliada en Azuay E2-256 y Av. Amazonas. Quito – Ecuador. Es subsidiaria de Artefactos Ecuatorianos para el Hogar S.A. ARTEFACTA

Los estados Financieros de Soluciones Técnicas Tecnilabor S.A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron autorizados para su emisión el 21 de abril de 2014

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2012, año de adopción de las NIIF por la compañía. Los años anteriores, los estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en Ecuador

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad y sin reservas los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por la obligación por beneficio post-empleo que es valorizada en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la compañía

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo presentado en el estado de situación financiera de la compañía incluye una disminución de la caja general.

(b) Provisiones.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones.

(c) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

(d) Obligaciones por beneficios post-empleo

La compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal que se registra con cargo a Cuenta por pagar Relacionada y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

(e) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relaciona.

(f) Impuestos

Impuesto a la renta corriente

El pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a las ganancias para los periodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 no existieron diferencias temporales imponibles o deducibles que generen pasivos o activos por impuesto diferido.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas.

(g) Utilidad por acción básica

La utilidad por acción básica ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la compañía no tiene instrumentos financieros con efecto dilutivo por lo que las utilidades básica y diluida por acción son las mismas.

(h) Eventos subsecuentes

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera son incluidos en los estados financieros.

4. NORMAS INTERNACIONALES EMITIDAS AUN NO VIGENTES

Nuevas normas internacionales de información financiera vigentes por el IASB, pero que no son efectivas al 31 de diciembre de 2013:

- NIC 32 "Instrumentos Financieros: Presentación – Compensación de activos y pasivos financieros (Modificación)"
- NIC 39 "Novación de derivados y continuidad de la contabilidad de coberturas (modificaciones)"
- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición"
- CINIIF 21 "Gravámenes"

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado las nuevas NIIF y NIC's revisadas que son obligatorias para los periodos que se inician en o después del 1 de enero de 2013, según se describe a continuación; sin embargo, debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.

- NIC 1 "Presentación de los elementos de otros resultados integrales - Modificaciones a la NIC 1"
- NIC 19 "Beneficios a los empleados (modificada)"
- NIIF 7 "Instrumentos financieros: Revelaciones – Compensación de activos y pasivos financieros (modificación)"
- NIIF 10 "Estados financieros consolidados"
- NIIF 13 "Medición del valor razonable"
- Mejoras anuales a las NIIF (emitidas en mayo de 2012)

El IASB publicó un adelanto de las modificaciones y mejoras a las NIIF en mayo de 2012. Las modificaciones realizadas a la NIC 1, NIC 16, NIC 32, NIC 34 y NIIF 1, comprendidas en este ciclo de mejoras, no tienen un efecto significativo en los estados financieros adjuntos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa como sigue:

| | <u>Al 31 de diciembre de</u> | |
|------------------------------------|------------------------------|-------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 923.20 | 516.42 |

6. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo por cobrar y pagar a partes relacionadas se desglosa como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | | |
|------------|-----------------------|----------|----------|
| | País | 2013 | * 2012 |
| Por Cobrar | | | |
| Artefacta | Ecuador | - | - |
| Por Pagar | | | |
| Artefacta | Ecuador | 2,726.42 | 1,416.35 |

Corresponde a valores acreditados a sus haberes para cubrir Anticipos de impuesto a la Renta transferidos desde Artefactos Ecuatorianos para el Hogar S.A. en el año 2012.

En noviembre de 2011, la Junta General de Accionistas aprobó la fusión con la compañía Soluciones Técnicas Tecnilabor S.A. y a la fecha de este informe se encuentra en proceso dicha fusión.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de otras cuentas por cobrar se desglosa como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2013 | * 2012 |
| Otras cuentas por Cobrar | | |
| IVA en compras | 79.50 | 79.50 |
| Retenciones en la fuente | - | - |
| Retenciones IVA | 284,364.29 | 284,364.29 |
| Anticipo de impuesto a la renta | 1,262.33 | 691.31 |
| | <u>285,706.12</u> | <u>285,135.10</u> |

8. IMPUESTOS

(a) Situación Tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando hay cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades tributarias la tasa del impuesto a la renta vigente.

(c) Tasas del impuesto a la renta

| <u>Año Fiscal</u> | <u>Porcentaje</u> |
|-------------------|-------------------|
| 2010 | 25% |
| 2011 | 24% |
| 2012 | 23% |
| 2013 en adelante | 22% |

(d) Anticipo de impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital social de la compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas

| <u>Accionistas</u> | <u>2013</u> | | <u>2012</u> | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>Valor Nominal</u> | <u>Porcentaje</u> | <u>Valor Nominal</u> | <u>Porcentaje</u> |
| Artfactos Ecuatorianos para el Hogar S.A. | 799 | 99.88% | 799 | 99.88% |
| Chahade Rosas Raul Antonio | 1 | 0.13% | 1 | 0.13% |
| | <u>800</u> | <u>100.00%</u> | <u>800</u> | <u>100.00%</u> |

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de gastos de administración se formaba de la siguiente manera

| | Al 31 de diciembre de | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2013 | 2012 |
| Otros Gastos | - | - |
| Cuotas y Contribuciones | 310.07 | 216.35 |
| Gastos bancarios | 22.20 | 10.34 |
| Multas | - | 11.28 |
| | <u>332.27</u> | <u>237.97</u> |

11. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.