

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
--	---

Estados Financieros Auditados:

Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados	5
Estados de Patrimonio de Accionistas	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	9-21

TECNOCALIDAD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
E INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas y Directores de
TECNOCALIDAD S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado los Estados Financieros de TECNOCALIDAD S.A. que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, así como también los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. La auditoría al 31 de Diciembre del 2011, fue auditado por otro profesional, cuyo informe tiene una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión calificada

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para PYMES.

Asunto de énfasis

6. Tal como se menciona en la notas a los estados financieros, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF para PYMES. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 (fecha de transición) y saldos patrimoniales al 31 de diciembre de 2010. Las cifras del 2011 que se presentan con fines comparativos, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2011 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento, sobre los que otro auditor emitió un informe de auditoría con opinión sin salvedades el 18 de abril de 2012.



CPA Orly León M., Gerente
Representante Legal
Reg. 0.22854



AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 7 del 2013

TECNOCALIDAD S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos	NOTAS		
Activos corrientes:			
Efectivo	A	44.539	92.778
Cuentas por cobrar	C	85.411	133.455
Inventario	E	61.121	67.768
Pagos anticipados	G	17.581	26.154
Otros Activos Corrientes	I	8.268	7.354
Total activos corrientes		216.919	327.509
 Propiedades y equipos :	 K		
Terreno		25.836	25.836
Edificios		670.892	670.892
Subestacion Electrica		35.850	35.520
Maquinaria y Equipos		458.979	308.979
Instalaciones		75.215	75.215
Vehiculos		95.376	154.322
Equipos de computacion		16.037	15.378
Muebles y enseres		5.360	4.885
Total al costo		1.383.545	1.291.028
(-) Depreciación acumulada		(321.256)	(321.171)
Total propiedades y equipos, neto		1.062.289	969.857
Otros Activos		-	100
Total activos		1.279.208	1.297.466



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias Corrientes	AA	148.610	71.429
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	178.476	135.979
Impuesto por Pagar	DD	28.286	21.844
Gastos Acumulados por pagar	FF	18.527	18.393
Total pasivos corrientes		373.899	247.644
Pasivos no corriente	JJ	668.118	748.155
Total pasivos		1.042.017	995.800
Patrimonio de accionistas:	LL		
Capital Social		123.800	123.800
Reserva Legal		19.155	19.155
Reserva Facultativa		89.039	89.039
Resultados acumulados		69.712	49.314
(Pérdida) / Utilidad del Ejercicio		(64.475)	20.398
Total patrimonio de accionistas		237.191	301.667
Total pasivos y patrimonio de accionistas		1.279.208	1.297.466


Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General


Rosa Morales Yagual
Contador General

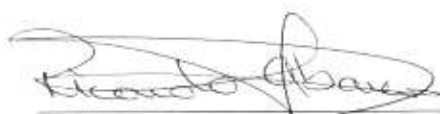
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Locales	1.289.459	1.525.653
Exportaciones	446.933	384.944
(-) Costos de Venta	1.246.894	1.395.956
Utilidad Bruta	489.498	514.642
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Indirectos de Fabricacion	253.818	191.423
Gastos de Administración	225.269	253.546
Gastos Financieros	61.194	57.368
Total Gastos Operacionales	540.281	502.337
(Perdida) / Utilidad Operacional	(50.783)	12.305
Otros ingresos	2.871	12.889
(Perdida) / Utilidad del Ejercicio Antes del Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores	(47.912)	25.194
(-) 15% Participacion de Trabajadores	-	2.032
Utilidad antes Impuesto a la renta	-	23.162
(-) Impuesto a la renta	(16.564)	(2.764)
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(64.475)	20.398



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aporte para futuro aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Acumulado	Resultado Del ejercicio	Total
Saldos al 1 de Enero Del 2011	123.800	196.000	19.115	89.039		49.314	477.269
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultado acumulado	-	-	-	-	49.314	(49.314)	-
Transferencia a pasivo no corriente	-	(196.000)	-	-		-	(196.000)
Utilidad del ejercicio 2011	-	-	-	-	-	25.194	25.194
15% Participacion de los Trabajadores	-	-	-	-	-	(2.032)	(2.032)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	(2.764)	(2.764)
Saldos al 1 de Enero Del 2012	123.800	-	19.115	89.039	49.314	20.398	301.667
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultado acumulado					20.398	(20.398)	-
Resultado del ejercicio 2012	-	-	-	-	-	(47.912)	(47.912)
Impuesto a la Renta mínimo						(16.564)	(16.564)
Saldos al 31 de Diciembre Del 2012	123.800	-	19.115	89.039	69.712	(64.475)	237.191



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	1,713,300	1,874,253
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,607,842)	(1,816,454)
Otros ingresos, gastos neto	<u>58,323</u>	<u>12,889</u>
efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>47,134</u>	<u>70,689</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento en inversiones temporales	-	(55,284)
Adquisición de activos Fijos	(151,464)	68,429
Venta de Activos Fijos	<u>58,947</u>	<u>-</u>
efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(92,517)</u>	<u>(123,713)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte de accionistas	6,687	45,013
Obligaciones bancarias	77,182	(23,295)
Pasivo a largo plazo	<u>(86,724)</u>	<u>64,338</u>
efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	<u>(2,856)</u>	<u>86,056</u>
Incremento (Disminución) neto del efectivo a final del año	(48,239)	33,032
EFFECTIVO A INICIO DE AÑO	<u>92,778</u>	<u>59,746</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>44,539</u>	<u>92,778</u>


Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General


Rosa Morales Yagual
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares)

**CONCILIACION ENTRE LA (PERDIDA NETA) Y
EL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ajustes para conciliar el resultado Net del periodo con el efectivo neto provisto por actividades operativas:		
Resultado Neto	(64,475)	20,398
Depreciación	85	70,105
Impuesto a la renta mínimo	16,564	-
Total	<u>47,827</u>	<u>90,503</u>
Cambios Netos en activos y pasivos:		
(Aumentos) disminuciones:		
Inventarios	6,648	6,265
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	78,896	10,772
Cuentas por pagar	42,497	19,023
Obligaciones fiscales	(10,122)	(19,530)
Provisión beneficios sociales	134	-
Cuentas por cobrar comerciales	(23,092)	(36,344)
Total	<u>94,961</u>	<u>(19,814)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>47,134</u>	<u>70,689</u>


Ricardo Abarea Pulgar
Gerente General


Rosa Morales Yagual
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TECNOCALIDAD S.A. es una compañía constituida en la Ciudad de Guayaquil, el 29 de Enero del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, el 2 de Marzo del 2004, y tiene como actividad principal la venta al por mayor de Artículos de Plástico. Actualmente se encuentra ubicada en instalaciones propias ubicadas en el Km 16 vía Durán – Tambo.

El 1 de Septiembre del 2008, el Dr., Piero Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, autorizo la Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma del Estatuto, en la cual se fijó como nuevo capital Autorizado de US \$ 81.600.00 y un capital suscrito de US \$ 40.800.00, que se inscribió en el Registro Mercantil el 9 de Diciembre del 2008.

En Sesión celebrada el 17 de Agosto del 2009, en Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió por unanimidad aumentar el Capital Autorizado en US \$ 247.600.00 y el capital suscrito de la compañía en US \$ 123.800. Dicho aumento se autorizo el 18 de Agosto del 2009, Ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, Ab. Eduardo Alberio Falquez Ayala, e inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de Marzo del 2010.

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación

Los estados financieros la compañía comprenden el estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota C.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La compañía no realiza provisión para cuentas incobrables por no considerarlas necesarias.

Propiedades Planta Y Equipos

Las Propiedades Planta y Equipos están valorados al costo histórico y registradas en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada del activo.

El cálculo de la depreciación es:

Edificios	5%
Subestación Eléctrica	2%
Equipos de Computación	33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%

Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales y laborales vigentes, o acuerdos contractuales entre trabajadores y empleador.

Impuesto A La Renta

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 23% de impuesto a la renta para el año 2012 sobre la utilidad gravable. Adicionalmente a partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediatamente anterior, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

Reconocimiento De Los Ingresos Y Gastos

El ingreso es reconocido en el momento en que los bienes son vendidos localmente o al exterior.

En el año 2012 las ventas locales disminuyeron en \$ 236.194,67; sin embargo las exportaciones se incrementaron en \$ 61.989,12 con respecto a los ingresos del año 2011. Resultando una disminución de \$ 174.205,55. Debido a la baja en ventas ocurridas en enero, mayo, junio, agosto y diciembre.

Los gastos son los costos que están relacionados con ingresos del periodo, ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio que se utiliza.

De La Compra De Materia Prima

La adquisición de la materia prima se la realiza de forma directa a proveedores, recicladores, y empresas que tienen el tipo de producto que se requiere para la elaboración del bien que vende la compañía.

Durante el año 2012 se registró un incremento del 4% en las compras del producto aglomerado de alta., con relación al adquirido en el año 2011.

Gastos Administrativos

Los gastos administrativos en los años 2011 y 2012 han mantenido el mismo comportamiento del 13% con relación a los ingresos.

Índices De Precios Al Consumidor

Si bien el proceso de dolarización incorpora al dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Por lo tanto el análisis de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos:

<u>Año Terminado</u> <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2010	3
2011	5
2012	4

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

A.- EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cajas	750	750
Bancos:		
Produbanco	30.458	25.447
Produbank	11.573	11.961
Banco de Machala	98	98
Banco Internacional	41	226
Banco Procrédito	752	53.831
Banco Pichincha	866	464
Total Efectivo en Caja y Bancos	44.539	92.778

C. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas por cobrar:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar clientes	82.124	70.624
Prestamos a empleados	337	497
Anticipo a proveedores	1.200	4.800
Diners Club	-	55.284
Daniel Antonio Obando Vargas	1.000	-
Almeida Vaca Greys	750	-
Otras cuentas por cobrar	-	2.250
Total	85.411	133.455

Durante los años 2012 y 2011 la compañía no realizó provisión para cuentas incobrables con respecto a las cuentas por cobrar clientes, por no considerarlas necesarias.

E. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 - 2011, el detalle de la cuenta de inventarios es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario de materia prima	25.582	37.755
Inventario de productos terminados	35.539	30.014
Total	61.121	67.768

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

G. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito fiscal IVA	4.609	10.083
Crédito fiscal Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	12.972	16.072
Total	<u>17.581</u>	<u>26.154</u>

I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 la cuentas otros activos está conformado de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguros Vehiculos	3.521	2.709
Seguros contra incendios	2.734	1.917
Seguro maquinaria planta	1.434	1.876
Seguro licencia ambiental	699	852
Seguro equipos administrativos	151	-
Total	<u>8.268</u>	<u>7.354</u>

K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo, son como siguen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
No Depreciables		
Terrenos	25.836	25.836
Depreciables		
Edificios	670.892	670.892
Subestación eléctrica	35.850	35.520
Maquinarias y equipos	458.979	308.979
Instalaciones	75.215	75.215
Vehículos	95.376	154.322
Equipos de computación	16.037	15.378
Muebles y enseres	5.360	4.885
Total Al costo	<u>1.383.545</u>	<u>1.291.028</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(321.256)</u>	<u>(321.171)</u>
TOTAL	<u>1.062.289</u>	<u>969.857</u>

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares)

K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Continuación)

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el año fue como sigue:

Saldo al 1 de enero	969.857	971.533
Mas (Menos):		
Reclasificación de cuenta	-	15.060
Adiciones, neto por compras	151.464	53.368
Depreciación del año	(58.282)	(70.105)
Disposiciones:		
Ventas vehículos	(58.947)	
Baja vehículo por Siniestro	-	(19.000)
Débitos en depreciación	58.197	19.000
	1.062.289	969.857

Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Corporación Financiera Nacional ¹	89.286	71.429
Corporación Financiera Nacional ²	25.000	-
Banco Pichincha ³	30.410	-
Produbanco ⁴	3.914	-
TOTAL	148.610	71.429

¹ Representan la porción corriente del préstamo de largo plazo (Ver Nota JJ)

² Representan la porción corriente del préstamo de largo plazo (Ver Nota JJ)

³ Préstamo según contrato 1435673-00, otorgado por un monto de US 40.000 el 31 de Agosto del 2012 a una tasa de interés fija del 11.19 % que vence del 31 de agosto del 2013.

⁴ Representan la porción corriente del préstamo de largo plazo (Ver Nota JJ)

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagar a proveedores	136.775	115.289
less por pagar	2.888	2.780
Otras cuentas por pagar	497	2.531
Impuestos municipales por pagar	4.097	5.293
Tarjetas de crédito	12.261	10.086
Anticipo de clientes	20.151	-
Nominas por pagar	1.806	-
TOTAL	<u>178.476</u>	<u>135.979</u>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de la cuenta Impuestos por pagar, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta por pagar	16.564	3.442
Retenciones de Impuesto Renta	679	1.449
Impuesto al Valor Agregado	11.043	16.953
TOTAL	<u>28.286</u>	<u>21.844</u>

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de la cuenta gastos acumulados, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Decimo Tercer Sueldo	3.346	1.880
Decimo Cuarto Sueldo	11.817	10.290
Aporte Patronal less	2.109	2.573
Fondos de Reserva	1.256	1.619
15% Utilidades por Pagar	-	2.032
TOTAL	<u>18.527</u>	<u>18.393</u>

TECNOCALIDAD S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de las obligaciones a financiera a largo plazo, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo de accionistas ¹	247.699	241.013
Préstamos Bancarios ²	420.419	507.143
TOTAL	668.118	748.155

¹ Los préstamos realizados por los accionistas están compuesto por los siguientes conceptos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al 1 de Enero	241.013	-
(+) Transferencia de aporte futura capitalización	-	196.000
Reclasificación de comisiones por pagar	-	12.493
(-) Abonos a comisiones	(17.314)	-
(+) Entregas de dinero	24.000	32.520
TOTAL	247.699	241.013

² El detalle de los préstamos bancarios, es el que sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Corporación financiera Nacional ^{2.1}	285.714	357.143
Corporación financiera Nacional ^{2.2}	125.000	150.000
Produbanco Préstamo ^{2.3}	9.705	-
TOTAL	420.419	507.143

^{2.1} Préstamo 200343949, otorgado por 500.000 el 21 de Octubre del 2009 a una tasa de interés fija del 10.13 % que vence del 11 de Septiembre del 2017.

^{2.2} Préstamo 20398657, otorgado por 150.000 el 12 de Octubre del 2011 a una tasa de interés fija del 9.65 % que vence del 07 de Septiembre del 2018.

^{2.3} Préstamo 20200079538000, otorgado por 16.482 el 19 de Enero del 2012 a una tasa de interés fija del 11.23 % que vence del 29 de diciembre del 2015.

La porción corriente de estos préstamos han sido transferidos al corto plazo, y los intereses anuales son cargados al resultado del ejercicio a medida que se van devengando.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

LL. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 123.800 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una

Reserva Legal

En concordancia con la Ley de Compañías del Ecuador se debe destinar el 10% de la utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

Resultado Del Ejercicio y Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre el resultado del ejercicio según estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 y resultado gravable, es como sigue:

Perdida del ejercicio	(47.912)
Perdida Antes De Impuesto A La Renta	(47.912)
(+) Gastos no Deducibles	266
Base Imponible	61.490
Anticipo determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal corriente ¹	16.564
Saldo del anticipo pendiente de pago	16.072
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente	(12.480)
Impuesto a la renta a pagar	3.592

⁽¹⁾ A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año 2009 (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Exresado en dólares)

REFORMAS LEGALES

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 publicado el 24 de noviembre del 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria, los principales cambios, son los siguientes:

Calculo Del Impuesto A La Renta

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de US\$. 35.000, no serán deducibles los gastos sobre el exceso.

Impuesto Al Valor Agregado

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta US\$. 35.000.

Impuestos Ambientales

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva y comercial.

Se crea el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, que grava con US\$. 0,02 por cada botella plástica no retornable embotellada. En el caso de bebidas importadas gravará al momento de su nacionalización.

Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

Calculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros: Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

Incremento neto de empleos por un periodo de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Impuesto a la salida de divisas (ISD)

Se establece la exoneración del impuesto a la salida de divisas en los siguientes casos:

Transferencia de dinero de hasta US\$ 1.000, que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.

Pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales

Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares)

otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

A partir del 24 de noviembre del 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2 % al 5 %, y establece presunción de pago y generación de este impuesto en los siguientes casos:

Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados como recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.

Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

El Impuesto la Salida de Capitales (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo 7 del 2013), no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.
