

TECNOCALIDAD S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
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 2013, 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.

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 2013, 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 2013 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 2013 (fecha de transición). Las cifras del 2012 que se presentan con fines comparativos, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2012 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



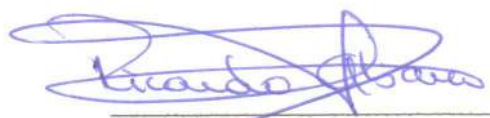
Audicenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 7 del 2014

TECNOCALIDAD S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresado en dólares)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos	NOTAS		
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	2	29.673	44.539
Cuentas por cobrar	3	102.767	85.411
Inventario	4	59.541	61.121
Gastos Pagados por Anticipado	5	23.072	17.581
Otros activos corrientes	6	8.721	8.268
Total activos corrientes		223.774	216.919
Propiedades y equipos :	7		
Terrenos		25.836	25.836
Edificios		670.892	670.892
Subestación eléctrica		35.850	35.850
Maquinarias y equipos		458.979	458.979
Instalaciones		75.215	75.215
Vehículos		95.376	95.376
Equipos de computación		18.396	16.037
Muebles y enseres		5.360	5.360
Total Al costo		1.385.904	1.383.545
(-) Depreciación acumulada		(381.184)	(321.256)
Total propiedades y equipos, neto		1.004.720	1.062.289
Total activos		1.228.494	1.279.208



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

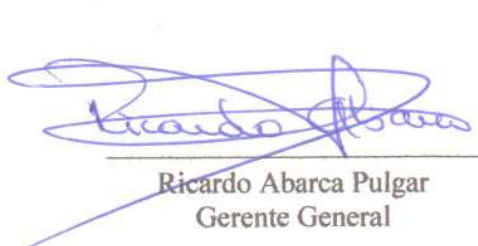
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

TECNOCALIDAD S.A.

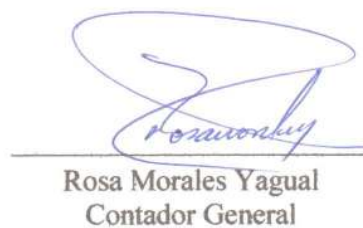
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

Pasivos y patrimonio de accionistas		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias Corrientes	8	98.707	148.610
Documentos y Cuentas por Pagar	9	67.103	178.476
Impuesto por Pagar	10	31.108	28.286
Gastos Acumulados	11	22.973	18.527
Total pasivos corrientes		219.890	373.899
Pasivo No corrientes			
	12	771.188	668.118
Total pasivos		991.078	1.042.017
Patrimonio de accionistas:			
	13		
Capital pagado		123.800	123.800
Reserva Legal		19.115	19.115
Reserva facultativa		89.039	89.039
Utilidad acumulada		5.236	69.712
Resultado del ejercicio		225	(64.475)
Total patrimonio de accionistas		237.416	237.191
Total pasivos y patrimonio de accionistas		1.228.494	1.279.208



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 2013 Y 2012**

(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas locales	1.271.742	1.289.459
Exportaciones	422.445	446.933
(-) Costos de Venta	1.463.694	1.246.894
Utilidad Bruta	230.492	489.498
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Indirectos de fabricación	0	253.818
Gastos de Administración	184.501	225.269
Gastos Financieros	64.353	61.194
Total Gastos Operacionales	248.855	540.281
Utilidad Operacional	(18.363)	(50.783)
Otros Ingresos	21.000	2.871
Otros Egresos	1.725	0
Utilidad / Perdida del Ejercicio Antes de Participación de Trabajadores	912	(47.912)
(-) 15% Participación de Trabajadores	(137)	
Utilidad / Perdida del Ejercicio Antes del Impuesto a la Renta	775	(47.912)
Impuesto a la renta mínimo	(524)	(16.564)
Utilidad / Perdida del Ejercicio Antes de la Reserva Legal	251	
Reserva Legal	(25)	
Resultado neto del ejercicio	225	(64.475)



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

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

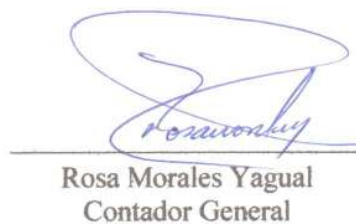
TECNOCALIDAD S.A.**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

(Expresado en dólares)

	Capital	Reserva	Reserva	Resultado	Resultado	Total
	Social	Legal	Facultativa	Acumulado	Del ejercicio	
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 Enero Del 2012	123.800	19.115	89.039	69.712	(64.475)	237.191
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultado acumulado				(64.475)	64.475	-
Utilidad del ejercicio 2013	-	-	-		912	912
15% Participación de los Trabajadores	-	-	-	-	(137)	(137)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	(524)	(524)
Reserva Legal	-	-	-	-	(25)	(25)
Saldos al 31 de Enero Del 2013	123.800	19.115	89.039	5.236	226	237.417



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General



Rosa Morales Yagual
Contador General

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

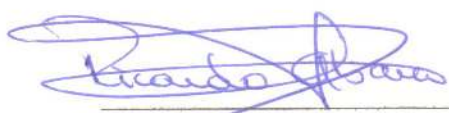
TECNOCALIDAD S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	1.677.201
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.697.796)
Otros ingresos, gastos, neto	(45.079)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(65.674)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	2.359
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	2.359
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos de socios	91.451
Obligaciones Bancarias	(38.284)
Pago de Dividendos	0
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	53.167
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(14.866)
Comienzo del año	44.539
Fin del año	29.673


Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General

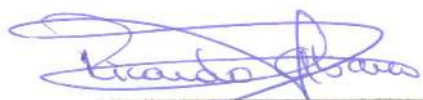

Rosa Morales Yagual
Contador General

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 2013 Y 2012

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
UTILIDAD NETA	912
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	59.927
Total	60.839
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	1.580
Créditos Fiscales	(5.491)
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(824)
Cuentas por pagar	(111.143)
Obligaciones Fiscales	2.272
Obligaciones con el IESS	432
Provisión beneficios sociales	3.647
Cuentas por cobrar comerciales	(16.985)
Total	(126.512,99)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(65.673,66)


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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(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 fijo 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 2013 (fecha de transición), y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 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

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

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

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período 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.

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 período 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.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

Impuesto A La Renta

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 22% de impuesto a la renta para el año 2013 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.

Reconocimiento De Los Ingresos Y Gastos

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

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.

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 2013. Por lo tanto el análisis de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****2.- Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalente a Efectivo, al 31 de Diciembre del 2013

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cajas	1.120	750
Banco Cta. Locales		
Produbanco	14.132	30.458
Produbank	2.513	11.573
Banco de Machala	98	98
Banco Internacional	2.481	41
Banco procrédito	4.889	752
Banco Pichincha	4.440	866
Total Efectivo en Caja y Bancos	<u>29.673</u>	<u>44.539</u>

3.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas por cobrar.

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes		
Clientes locales	74.359	82.124
Clientes del Exterior	24.750	-
Prestamos a empleados	50	337
Anticipos a proveedores	1.688	1.200
Daniel Antonio Obando Vargas	1.000	1.000
Almeida Vaca Greys	750	750
Pago Módulos Proveedores	170	
Total de Cuentas por Cobrar	<u>102.767</u>	<u>85.411</u>

Durante los años 2013 y 2012 la compañía no realizó provisión para cuentas incobrables con respecto a las cuentas por cobrar clientes, por no considerarlas necesarias.

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****4.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012, el detalle de la cuenta de inventarios es como sigue:

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de Materias primas	39.497	25.582
Inventario de productos terminados	20.044	35.539
Total	<u>59.541</u>	<u>61.121</u>

5.- PAGOS ANTICIPADOS

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito fiscal IVA	7.144	4.609
Crédito Fiscal Renta	15.928	12.972
Total	<u>23.072</u>	<u>17.581</u>

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 la cuentas otros activos está conformado de la siguiente manera:

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros Vehículos	3.322	3.251
Seguros contra incendios	2.785	2.734
Seguro maquinaria planta	1.735	1.434
Seguro licencia ambiental	693	699
Seguro equipos administrativos	186	151
	<u>8.721</u>	<u>8.268</u>

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresado en dólares)

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Terrenos	Inmuebles	Subestación eléctrica	Maquinaria y Equipos	Instalaciones	Vehículos	Equipos de computación	Muebles y enseres	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 01 de Enero de 2012	25.836	670.892	35.520	308.979	75.215	154.322	15.378	4.885	1.291.028	- 321.171	969.857
Adiciones/ Reclasificaciones	-	-	330	-				475	805	- 85	720
Saldos Al 31 de Diciembre de 2012	25.836	670.892	35.850	308.979	75.215	154.322	15.378	5.360	1.291.833	- 321.256	970.577
Adiciones/ Reclasificaciones	-	-	-	150.000	-	-	3.018	-	-	- 59.927	- 59.927
Ventas/Bajas	-	-	-	-		58.947	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de Diciembre de 2013	25.836	670.892	35.850	458.979	75.215	95.376	18.396	5.360	1.291.833	(381.184)	910.649

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****8.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corporación financiera nacional	44.118	89.286
Pro crédito	40.899	-
Corporación financiera nacional	13.690	25.000
Banco pichincha	-	30.410
Produ banco	-	3.914
TOTAL	<u>98.707</u>	<u>148.610</u>

9.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar a proveedores	49.327	136.775
Iess por pagar	2.659	2.888
Otras cuentas por pagar	-	497
Impuestos municipales por pagar	-	4.097
Tarjetas de crédito	11.628	12.261
Anticipo de clientes	-	20.151
Nominas por pagar	3.490	1.806
TOTAL	<u>67.103</u>	<u>178.476</u>

TECNOCALIDAD S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****10.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta Impuestos por pagar, es como sigue:

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta por pagar	550	16.564
Retenciones de impuesto renta	809	679
Impuesto al valor agregado	29.749	11.043
Total	<u>31.108</u>	<u>28.286</u>

11.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta gastos acumulados, es como sigue:

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo tercer sueldo	3.783	3.346
Décimo cuarto sueldo	15.026	11.817
Aporte patronal IESS	2.579	2.109
Fondos de reserva	1.447	1.256
15% utilidades por pagar	137	-
	<u>22.973</u>	<u>18.527</u>

12.- PASIVOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de las obligaciones a financiera a largo plazo, es como sigue:

	(En dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos de accionistas	339.150	247.699
Préstamos bancarios	432.038	420.419
TOTAL	<u>771.188</u>	<u>668.118</u>

TECNOCALIDAD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

13.- PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013 y resultado gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	775	(47.912)
15% Participación de trabajadores	116,29	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	659	(47.912)
Gastos no Deducibles	1.725	266
(-) Ingresos exentos		
Base Imponible	2.384	(47.646)
22% Impuesto a la Renta	524	0
Anticipo determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal corriente	15.715	16.564
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	12.480	16.072
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente	(12.692)	(12.480)
Impuesto a la renta a pagar	(213)	3.592

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 Reformativa 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

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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 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.

TECNOCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo del 2014), no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.
