

TECNOCALIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US dólares)

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

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 sus instalaciones propias están ubicadas en el km. 16 vía Durán-Tambo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera,. Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las 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 período económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo

El equivalente y equivalentes de efectivo incluyen 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.

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.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. 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, pues las ventas a crédito tienen un plazo no mayor a veinte días, y los pagos de los clientes son oportunos e en plazo establecido.

EFFECTIVO

Al 31 d Diciembre del 2016 se detallan los valores en Caja y Bancos como sigue:

	<u>2016</u>
Caja	350
Bancos (a)	74.969
Total	<hr/> 75.319

(a) Bancos, comprende las siguientes cuentas:

Produbanco Cta. Cte. 02006048680	1.102
Produbank Cta. Cte. 00062005448	23.037
Banco Internacional Cta. Cte. 100-011477-1	427
Banco Procredit Cta. Cte. 09030124265	6.021
Banco del Pichincha Cta. Cte. 34989354-4	44.382
	<hr/> 74.969

CUENTAS POR COBRAR

	<u>2016</u>
Clientes Locales	18.811
Clientes del Exterior	104.936
Otras cuentas por cobrar	2.845
Total	<hr/> 126.591

INVENTARIOS

	<u>2016</u>
Materia Prima	17.350
Productos Terminados	2.499
Total	<hr/> 19.850

OBLIGACIONES BANCARIAS

	<u>2016</u>
Corporación Financiera Nacional ¹	44.118
Corporación Financiera Nacional ²	13.690
Corporación Financiera Nacional ³	80.000
Procredit ⁴	52.500
Banco del Pichincha ⁵	40.000
Total	<hr/> 230.308

¹ Representa la porción corriente del préstamo a largo plazo fecha de restructuración 22 de mayo del 2013, por \$ 374.999,95 (pagos trimestrales por \$ 11.029.41 con tasa de interés de 9.8408%)

² Representa la porción corriente del préstamo a largo plazo fecha de restructuración 22 de mayo del 2013 por \$ 143.750 (pagos trimestrales por \$ 3.422,.62 con tasa de interés de 9.8408%)

³ Representa la porción corriente del préstamo a largo plazo fecha otorgado el 29 de marzo del 2016 por \$ 200.000 (pagos trimestrales por \$ 6.666,67 con tasa de interés de 9.4865%)

⁴ Préstamos porción a corto plazo por \$ 5.000 de un monto inicial de \$ 15.000,00 otorgado el 13 de julio del 2015 a una tasa fija del 11.07% anual pagos mensuales por \$ 416.67. Préstamo porción corriente por \$ 5.000 de un monto inicial de \$ 15.000,00 otorgado el 20 de octubre del 2015 a una tasa fija del 9.620% anual pagos mensuales por \$ 416.67. Préstamo porción corriente por \$ 22.500 de un monto inicial de \$ 30.000,00 otorgado el 15 de septiembre

del 2016 a una tasa fija del 9.620% anual pagos mensuales por \$ 2.500 vence el 15-09-2017. Préstamo porción corriente por \$ 20.000 otorgado el 02 de diciembre del 2016 a una tasa fija del 9.620% anual vence el 02-12-2017.

⁵ Representa la porción corriente del préstamo otorgado con fecha de 30 de diciembre del 2016 por \$ 40.000 (con tasa de interés de 9.760%) con vencimiento el 25-12-2017

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de las obligaciones a largo plazo, es como sigue:

	<u>2016</u>
Préstamos de Accionistas	295.667
Préstamos Bancarios ¹	325.696
Total	<hr/> 621.363

¹ El detalle de préstamos bancarios es como sigue:

Corporación Financiera Nacional ¹⁻¹	176.470
Corporación Financiera Nacional ¹⁻²	82.143
Corporación Financiera Nacional ¹⁻³	60.000
Procredit ¹⁻⁴	7.083
Total	<hr/> 325.696

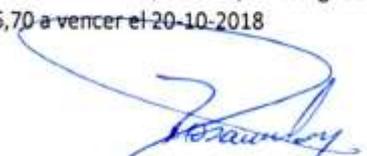
¹⁻¹ Préstamo 0020343949, otorgado por US\$500.000 al 21 de Octubre del 2009 a una tasa de interés fija del 10.13%. Refinanciada el 22 de Mayo del 2013 a una tasa de interés fija de 9.8408% con vencimiento al 7 de Octubre del 2021.

¹⁻² El préstamo 0020343949, otorgado por US\$150.000 el 12 de Octubre del 2012 a una tasa de interés fija de 9.65%. Refinanciada el 22 de Mayo del 2013 a una tasa de interés fija de 9.8408% con vencimiento al 27 de Septiembre del 2023.

¹⁻³ El préstamo 002039343949, otorgado por US\$200.000 el 29 de Marzo del 2016 a una tasa de interés fija de 9.4865%. Con vencimiento al 15 de Septiembre del 2018.

¹⁻⁴ Préstamos de un monto inicial de \$ 15.000,00 otorgado el 13 de julio del 2015 a una tasa fija del 11.07% anual con saldo de \$ 2.916,57 a vencer el 16-07-2018. Préstamo de un monto inicial de \$ 15.000,00 otorgado el 20 de octubre del 2015 a una tasa fija del 9.620% anual con saldo de \$ 4.166,70 a vencer el 20-10-2018


Ing. Ricardo Abarca Pulgar
Gerente General


CPA Rosa Morales Yagual
Contador