

TECNOCALIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018 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 considerarias 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.

CUENTAS DE ACTIVO

Al 31 d Diciembre del 2018 se detallan los valores como sigue:

CAJA BANCOS		2018
Caja		350,00
Bancos		58.536,51
-Produbanco cta. cte. 02006048680	25.607,96	
-Banco Procredit cta. cte. 09030124265	30.573,59	
-Banco del Pichincha cta. cte. 3498935404	2.354,96	
Total		58.886,51
CUENTAS POR COBRAR		2018
Clientes Locales		54.633,48
Clientes del Exterior		50.789,20
Otras cuentas por cobrar		1.800,00
Total		107.222,68
CREDITOS TRIBUTARIOS		2018
Crédito IVA		133.691,69
Bienes y servicios	7.708,88	
100% Retenciones en venta	13.484,78	
Crédito Iva	67.008,02	
Devoluc. Retenciones Iva	45.491,01	
Crédito Fiscal Renta		17.823,65
Retenciones Renta 1%	10.486,65	
Anticipo fiscal impuesto a la Renta	7.337,00	
Total		151.515,34
INVENTARIOS		2018
Materia Prima		28.197,30
Productos Terminados		35.140,22
Total		63.337,52
OTROS ACTIVOS		2018
Seguros Vehículos		1.054,52
Seguro contra Incendio y Robo		3.153,51
Seguro Licencia Ambiental		173,00
Seguros Equipos Administrativos		226,59
Seguro de Cuentas por Cobrar		1.551,17
Total		6.158,79

ACTIVO FIJO	2018
Terrenos	25.836,00
Maquinarias	505.271,64
Camiones	37.950,00
Equipos de Computación	20.370,49
Muebles y Enseres	5.360,06
Vehículos uso Gerencia	38.491,05
Edificios	670.891,78
Subestación Eléctrica	35.850,24
Sistema contra incendio	41.646,89
Sub-total	1.381.668,35
(-) Depreciaciones	487.559,95
Total	894.108,40

CUENTAS DE PASIVO

Al 31 d Diciembre del 2018 se detallan los valores como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	2018
Proveedores	47.525,65
Retenciones en Roles	3.153,43
Otras cuentas por Pagar	53.150,00
Tarjetas de Crédito	5.079,99
Nóminas por Pagar	847,23
Impuesto a la Renta por Pagar	19.465,44
Total	129.221,74

OBLIGACIONES BANCARIAS

	2018
Con Banco PROCREDIT porción corriente	
Banco Procredit – crédito No. 00904086657 ²⁻¹	5.428,64
Banco Procredit – crédito No. 00904087768 ²⁻²	53.571,48
Banco Procredit – crédito No. 00904089398 ²⁻³	6.250,00
Banco Procredit – crédito No. 00904089619 ²⁻⁴	20.000,00
Total	86.250,12

²⁻¹ Préstamo 00904086657, otorgado por US\$ 30.000 al 17 de agosto del 2017 a una tasa de interés fija del 9.62%, plazo de 60 meses con vencimiento al 07 de septiembre del 2022.

²⁻² Préstamo 00904087768, otorgado por US\$ 375.000 al 29 de noviembre del 2017 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 84 meses con vencimiento al 03 de diciembre del 2024.

²⁻³ Préstamo 00904089398, otorgado por US\$ 15.000 al 03 de mayo del 2018 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 12 meses con vencimiento al 03 de mayo del 2019.

²⁻⁴ Préstamo 00904089619, otorgado por US\$ 30.000 al 14 de agosto del 2018 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 12 meses con vencimiento al 17 de agosto del 2019.

OBLIGACIONES FISCALES		2018
IVA por Pagar		20.818,84
Iva Cobrado en Ventas	13.484,78	
Retenciones Iva 100% pagos	7.334,06	
Retenciones Renta por Pagar		909,47
Cod. 304 predomina el Intelecto	88,00	
Cod. 307 predomina mano de obra	10,00	
Cod. 310 servicio de transporte	11,20	
Cod. 312 compra bienes muebles 1%	608,15	
Cod. 344 otras retenciones al 2%	192,12	
Total		<u>21.728,31</u>

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2018
Décimo Tercer Sueldo		1.221,47
Décimo Cuarto Sueldo		6.056,65
Aporte Patronales IESS		2.394,16
Fondo de Reserva		1.291,93
15% Participación Utilidades		15.577,30
Total		<u>26.541,51</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las obligaciones a largo plazo, es como sigue:

	2018
Préstamos de Accionistas ¹	294.092,90
Préstamos Bancarios ²	285.535,48
Total	<u>579.628,38</u>

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

	2018
Saldo al 1 de Enero del 2018	266.337,83
(+) Entrega de dinero	27.755,07
Total	<u>294.092,90</u>

² El detalle de préstamos bancarios es como sigue:

	2018
Con Banco PROCREDIT porción a largo plazo	
Banco Procredit – crédito No. 00904086657 ²⁻¹	17.678,44
Banco Procredit – crédito No. 00904087768 ²⁻²	267.857,04
Total	<u>285.535,48</u>

²¹ Préstamo 00904086657, otorgado por US\$ 30.000 al 17 de agosto del 2017 a una tasa de interés fija del 9.62%, plazo de 60 meses con vencimiento al 07 de septiembre del 2022.

²² Préstamo 00904087768, otorgado por US\$ 375.000 al 29 de noviembre del 2017 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 84 meses con vencimiento al 03 de diciembre del 2024.



Ricardo Abarca Pulgar
Gerente



Rosa Morales Yaguez
Contador