

TECNOCALIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019 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.

CUENTAS DE ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 se detallan los valores como sigue:

CAJA BANCOS

		<u>2019</u>
Caja		350,00
Bancos		79.020,02
-Produbanco cta. cte. 02006048680	8.473,75	
-Banco Procredit cta. cte. 09030124265	66.378,02	
-Banco del Pichincha cta. cte. 3498935404	3.748,76	
-Banco Procredit cta. cte. 009030138169	419,49	
Total		<hr/> 79.370,02

CUENTAS POR COBRAR

		<u>2019</u>
Clientes Locales		34.833,82
Clientes del Exterior		45.783,40
Préstamos a empleados		210,00
Otras cuentas por cobrar		9.450,00
Total		<hr/> 90.722,02

CREDITOS TRIBUTARIOS

		<u>2019</u>
Crédito IVA		140.866,91
Bienes y servicios	10.837,97	
100% Retenciones en venta	12.797,26	
Crédito Iva	111.763,48	
Devoluc. Retenciones Iva	5.468,20	
Crédito Fiscal Renta		16.129,98
Retenciones Renta 1%	9.331,67	
Anticipo fiscal impuesto a la Renta	6.458,54	
Crédito fiscal impuesto a la Renta	339,77	
Total		<hr/> 156.996,89

INVENTARIOS

		<u>2019</u>
Materia Prima		33.464,81
Productos Terminados		30.291,75
Total		<hr/> 63.756,56

OTROS ACTIVOS

		<u>2019</u>
Seguros Vehículos		992,89
Seguro contra Incendio y Robo		3.041,02
Seguro Licencia Ambiental		142,00
Seguros Equipos Administrativos		273,00
Seguro de Cuentas por Cobrar		2.599,60
Total		<hr/> 7.048,51

ACTIVO FIJO	2019
Terrenos	25.836,00
Maquinarias	544.271,64
Camiones	37.950,00
Equipos de Computación	22.246,38
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	1.422.544,24
(-) Depreciaciones	524.811,76
Total	897.732,48

CUENTAS DE PASIVO

Al 31 de diciembre del 2019 se detallan los valores como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	2019
Proveedores	43.394,76
Retenciones en Roles	2.668,83
Nóminas por Pagar	1.995,90
Impuesto a la Renta por Pagar	2.121,39
Otras cuentas por pagar	7.961,00
Total	58.141,88

OBLIGACIONES BANCARIAS

	2019
Con Banco PROCREDIT porción corriente	
Banco Procredit – crédito No. 00904086657 ²⁻¹	6.428,64
Banco Procredit – crédito No. 00904087768 ²⁻²	53.571,48
Banco Procredit – crédito No. 00904092293 ²⁻³	4.000,08
Banco Procredit – crédito No. 00904093221 ²⁻⁴	7.000,12
Banco Procredit – crédito No. 00904094093 ²⁻⁵	6.000,00
Banco Procredit – crédito No. 00904095360 ²⁻⁶	5.837,44
Banco Procredit – crédito No. 00904095627 ²⁻⁷	5.000,04
Total	87.837,80

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 00904092293, otorgado por US\$ 20.000 al 08 de marzo del 2019 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 60 meses vencimiento al 11 de marzo del 2024.

²⁻⁴ Préstamo 00904093221, otorgado por US\$ 35.000 al 12 de abril del 2019 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 60 meses vencimiento al 12 de abril del 2024.

²⁻⁵ Préstamo 00904094093, otorgado por US\$ 15.000 al 20 de junio del 2019 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 10 meses vencimiento al 20 de abril del 2020.

²⁻⁶ Préstamo 00904095360, otorgado por US\$ 35.000 al 19 de septiembre del 2019 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 72 meses vencimiento al 20 de septiembre del 2025.

²⁻⁷ Préstamo 00904095627, otorgado por US\$ 30.000 al 10 de octubre del 2019 a una tasa de interés fija del 8%, plazo de 72 meses vencimiento al 15 de octubre del 2025.

OBLIGACIONES FISCALES		<u>2019</u>
IVA por Pagar		23.868,06
Iva Cobrado en Ventas	12.797,55	
Retenciones Iva 100% pagos	11.070,51	
Retenciones Renta por Pagar		1.062,89
Cod. 307 predomina mano de obra	30,08	
Cod. 310 servicio de transporte	25,80	
Cod. 312 compra bienes muebles 1%	842,31	
Cod. 344 otras retenciones al 2%	164,70	
Total		<u>24.930,95</u>

TARJETAS DE CREDITO		2019
Visa corporativa Produbanco		3.853,43
Mastercard black Produbanco		2.262,31
Diners Club		10.013,48
Pacificard		4.401,29
Total		<u>20.530,51</u>

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		<u>2019</u>
Décimo Tercer Sueldo		963,54
Décimo Cuarto Sueldo		7.008,55
Aporte Patronales IESS		2.012,32
Fondo de Reserva		1.380,24
15% Participación Utilidades		1.679,66
Total		<u>13.044,31</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las obligaciones a largo plazo, es como sigue:

		<u>2019</u>
Préstamos de Accionistas ¹		331.701,21
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:

		<u>2019</u>
Saldo al 1 de enero del 2019		294.092,90
(+) Entrega de dinero y reclasificación otras cuentas por pagar		37.608,31
Total		<u>331.701,21</u>

OBLIGACIONES BANCARIAS

² El detalle de préstamos bancarios es como sigue:

		<u>2019</u>
Con Banco PROCREDIT porción a largo plazo		11.249,80
Banco Procredit – crédito No. 00904086657 ²⁻¹		214.285,56
Banco Procredit – crédito No. 00904087768 ²⁻²		12.999,86
Banco Procredit – crédito No. 00904092293 ²⁻³		

Banco Procredit – crédito No. 00904093221 ²⁻⁴	23.333,13
Banco Procredit – crédito No. 00904095360 ²⁻⁵	27.704,20
Banco Procredit – crédito No. 00904095627 ²⁻⁶	24.166,62
Total	313.739,17

²⁻¹ Préstamo 00904086657, otorgado por US\$ 30.000 al 17 de agosto del 2017 plazo de 60 vencimiento al 07 de septiembre del 2022, corresponde a 21 cuotas por cancelar.

²⁻² Préstamo 00904087768, otorgado por US\$ 375.000 al 29 de noviembre del 2017 plazo de 84 meses vencimiento al 03 de diciembre del 2024, corresponde 48 cuotas por cancelar.

²⁻³ Préstamo 00904092293, otorgado por US\$ 20.000 al 08 de marzo del 2019 plazo de 60 meses vencimiento al 11 de marzo del 2024, corresponde 29 cuotas por cancelar.

²⁻⁴ Préstamo 00904093221, otorgado por US\$ 35.000 al 12 de abril del 2019 plazo de 60 meses vencimiento al 12 de abril del 2024, corresponde a 40 cuotas por cancelar.

²⁻⁵ Préstamo 00904095360, otorgado por US\$ 35.000 al 19 de septiembre del 2019 plazo de 72 meses vencimiento al 20 de septiembre del 2025, corresponde a 57 cuotas por cancelar.

²⁻⁶ Préstamo 00904095627, otorgado por US\$ 30.000 al 10 de octubre del 2019 plazo de 72 meses vencimiento al 15 de octubre del 2025, corresponde a 58 cuotas por cancelar.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre 2019

VENTAS

Locales	973.200,16	
Exportaciones	<u>1.017.031,36</u>	1.990.231,52
Otros ingresos		429,19
Total ingresos		1.990.660,71
Costo de ventas		1.501.539,73
Gastos administrativos		444.649,23
Gastos financieros		33.274,03
Utilidad del ejercicio antes de participación e I.R.		11.197,72
15% participación empleados		1.679,66
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		9.518,06
Mas gastos no deducibles		124,63
Utilidad para cálculo Impuesto a la Renta		9.642,69
Impuesto a la Renta		2.121,39
Utilidad antes de distribución Reservas		7.531,30
Reserva Legal		739,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.781,63



Ing. Ricardo Abarea Pulgar
Gerente General



CPA. Rosa Morales Yagual
Contador