

"TECNUSA" TÉCNICA UNIDA S. A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros**3. Cuentas por Cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes	US\$	1,755,592	1,713,247
Menos estimación para cuentas de dudoso cobro (nota 2 - d)		<u>(54,938)</u>	<u>(37,373)</u>
		1,700,654	1,675,874
Anticipos a proveedores		7,739	2,193
Empleados		7,448	5,448
Anticipo de impuesto a la renta		2,780	-
Otros		<u>17,367</u>	<u>9,921</u>
Total	US\$	<u>1,735,988</u>	<u>1,693,436</u>

La Compañía con base en las disposiciones legales vigentes establece una provisión para posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar - clientes.

El movimiento de la estimación para cuentas de dudoso cobro es el siguiente:

		<u>Año terminado el</u> <u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	US\$	37,373	20,207
Provisión cargada al gasto		<u>17,565</u>	<u>17,166</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>54,938</u>	<u>37,373</u>

4. Inventarios

Un detalle de los inventarios es como sigue:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Productos terminados	US\$	1,610,885	1,613,793
En tránsito		<u>199,000</u>	<u>297,708</u>
Total	US\$	<u>1,809,885</u>	<u>1,911,501</u>

"TECNUSA" TÉCNICA UNIDA S. A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros**5. Propiedades y Equipos**

Un resumen de las propiedades y equipos es el siguiente:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terrenos	US\$	313,818	313,818
Edificios		324,762	324,762
Vehículos		262,479	224,628
Muebles y enseres		22,579	21,729
Equipos de computación		33,792	33,792
Equipos de oficina		43,926	38,893
Pinacoteca		8,359	8,359
Adecuaciones		<u>11,897</u>	<u>6,695</u>
		1,021,612	972,676
Menos depreciación acumulada		<u>(432,022)</u>	<u>(380,896)</u>
Total	US\$	<u>589,590</u>	<u>591,780</u>

El movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

		<u>Año terminado el</u> <u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	US\$	591,780	574,805
Adiciones al costo		106,376	63,071
Ventas		(52,227)	-
Gasto por depreciación del año		<u>(56,339)</u>	<u>(46,096)</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>589,590</u>	<u>591,780</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía para garantizar las obligaciones bancarias ha entregado en garantía terrenos, edificios y vehículos por aproximadamente US\$ 544,000 (véase nota 6).

6. Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de préstamos bancarios constituye créditos otorgados por instituciones financieras del país por US\$ 190,833 (US\$ 385,104 en el 2011) los cuales tienen un vencimiento de 120 días plazo en el 2012 y 2011 respectivamente y devengan una tasa de interés variable anual.

Las operaciones con una entidad bancaria se encuentran garantizadas con terrenos, edificios y vehículos por US\$ 544,000 en el 2011 (véase nota 5) y con garantía personal de un accionista.

"TECNUSA" TÉCNICA UNIDA S. A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros**7. Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores:			
Exterior	US\$	439,125	502,032
Locales		<u>100,470</u>	<u>87,826</u>
		539,595	589,858
Partes relacionadas - accionistas (nota 13)		817,271	830,183
Retenciones e impuestos por pagar		16,489	38,776
Impuesto a la renta por pagar (nota 12)		-	3,816
Anticipos recibidos de clientes		13,256	6,039
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		7,215	7,179
Empleados		<u>6,774</u>	<u>11,339</u>
Total	US\$	<u>1,400,600</u>	<u>1,487,190</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar – proveedores son a la vista y no devengan intereses.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por pagar – accionistas se origina principalmente por los dividendos de las utilidades de años anteriores pendientes de cancelación.

8. Pasivos Acumulados

Un resumen de los pasivos acumulados es el siguiente:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades (nota 2 - n)	US\$	69,849	54,756
Beneficios sociales		23,041	16,779
Intereses acumulados:			
Obligaciones por pagar a largo plazo (nota 13)		<u>149,423</u>	<u>149,423</u>
Total	US\$	<u>242,313</u>	<u>220,958</u>

Las obligaciones por pagar a largo plazo representan intereses de años anteriores que no se han cancelado durante el año 2012 y 2011.

El movimiento de los pasivos acumulados fue como sigue:

"TECNUSA" TÉCNICA UNIDA S. A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

	Participación de los trabajadores en las utilidades	Beneficios sociales	Intereses acumulados
Saldos al 31 de diciembre del 2010	US\$ 71,533	5,393	154,623
Provisión cargada al gasto	54,756	41,929	-
Cancelaciones efectuadas	(71,533)	(30,543)	(5,200)
Saldos al 31 de diciembre del 2011	54,756	16,779	149,423
Provisión cargada al gasto	69,849	41,853	-
Cancelaciones efectuadas	(54,756)	(35,591)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	US\$ 69,849	23,041	149,423

9. Obligaciones por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de las obligaciones por pagar a largo plazo representa préstamos de un accionista para capital de trabajo por US\$ 235,215 y US\$ 320,215 respectivamente, devengan una tasa de interés del 10% anual y no tienen plazo específico de vencimiento. (véase nota 13)

10. Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	US\$ 123,843	2,818	126,661
Provisión cargada al gasto	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	123,843	2,818	126,661

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado anualmente por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. De acuerdo al referido estudio (el que cubre a todo el personal de la Compañía), el valor actual de las reservas matemáticas de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US\$ 123,843 y US\$ 2,818, respectivamente. El método actuarial utilizado es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". En el 2012 la Compañía no ha efectuado el respectivo estudio actuarial.

El Código de Trabajo, establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$ 292 en el 2012 y US\$ 264 en el 2011), ni inferior a US\$ 30 dólares si solo tiene derecho a la jubilación del empleador y de US\$ 20 si es beneficiario de doble jubilación.

"TECNUSA" TÉCNICA UNIDA S. A.

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

11. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 600 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1,200 cada una.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de los años anteriores, de conformidad con las resoluciones que constan en las respectivas Actas de Junta General de Accionistas.

Superávit por Revaluación

El saldo de la cuenta superávit por revaluación representa la utilidad no realizada para la revaluación de los terrenos y edificios. De acuerdo con las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta superávit por revaluación no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de Junta General de Accionistas.

12. Impuesto a la Renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta fueron las siguientes:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	US\$	465,659	365,041
Más gastos no deducibles		<u>50</u>	<u>1,903</u>
		465,709	366,944
Participación de los trabajadores en las utilidades		<u>(69,849)</u>	<u>(54,756)</u>
Utilidad gravable		<u>395,860</u>	<u>312,188</u>
Impuesto a la renta, estimado		<u>91,048</u>	<u>74,925</u>
Tasa impositiva efectiva	US\$	<u>23%</u>	<u>24%</u>

Notas a los Estados Financieros

El movimiento de la cuenta por pagar por impuesto a la renta es como sigue:

		Año terminado el 31 de diciembre	
		2012	2011
Saldo al inicio del año	US\$	3,816	42,191
Provisión cargada al gasto		91,048	74,925
Pago del impuesto a la renta del año anterior		-	(42,191)
Ajustes		(3,816)	-
Anticipos del impuesto a la renta		(1,154)	(3,261)
Crédito tributario		2,780	-
Impuestos retenidos por terceros		(92,674)	(67,848)
Saldo al final del año (nota 7)	US\$	<u>-</u>	<u>3,816</u>

13. Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

Un resumen de las principales transacciones con partes relacionadas es como sigue:

		31 de diciembre	
		2012	2011
Estado de resultados:			
Honorarios profesionales	US\$	60,000	142,738
Gastos financieros		32,500	32,500
Dividendos pagados		-	263,110
Total		<u>92,500</u>	<u>438,348</u>

Un detalle de los saldos que resultan de las transacciones antes indicadas es el siguiente:

		31 de diciembre	
		2012	2011
Balance general:			
Pasivos:			
Cuentas por pagar – accionistas (nota 7)	US\$	817,271	830,183
Obligaciones por pagar a largo plazo – accionistas (nota 9)		235,215	320,215
Pasivos acumulados – intereses acumulados – obligaciones por pagar a largo plazo – accionistas (nota 8)	US\$	149,423	149,423

14. Posición en Moneda Extranjera

Un resumen de la posición en moneda extranjera al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

		Euros	
		2012	2011
Pasivos – cuentas por pagar:			
Proveedores	EUR	347,969	146,993

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la tasa de cambio vigente en el mercado libre por cada Euro fue de US\$ 1,3203 y US\$ 1,32 respectivamente.