

TECNUSA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - ANTECEDENTES

TECNUSA Técnica Unida S.A., fue conformada según escritura pública de 02 de septiembre de 1983. El objeto social consiste en la prestación de servicios y asistencia técnica para maquinaria industrial y para la evaluación de empuje dentro y fuera del país, representación, importación y distribución de maquinaria industrial y materiales para usos diversos en la industria gráfica de empujes y afines.

Durante el año 2018 y 2019 los ingresos de la Compañía estuvieron compuestos principalmente por la importación y comercialización de mas utilizadas en la industria gráfica.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de TECNUSA Técnica Unida S.A., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y Mediana Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los eventos que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, los montos incluídos en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando se producen, se incluyen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resultan del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio de transacciones que califican como cobertura al flujo de efectivo.

TECHUSA TÉCNICA UNDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y depósitos en instituciones bancarias de libre disponibilidad.

ii) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos o constituyen los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

A 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantiene pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican posteriormente.

Préstamos y cuentas por cobrar: están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes comerciales y otros cuentas por cobrar, son activos financieros no derivativos que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses corridos desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por proveedores, otros cuentas por pagar y préstamos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses corridos a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que da un significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero en sus designados como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valorará los mismos como se describe a continuación.

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. En específico, la Compañía presenta los siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar a clientes comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de la venta de productos. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son recuperables hasta en 180 días.

Otros cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos entregados a terceros y anticipos a empleados, las cuales se cuentan en el costo plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

TECNUSA TÉCNICA UNDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Estados financieros. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado excepto en el caso de efecto efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar a proveedores: Sin obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Cuentas por pagar a proveedores: Corresponden a obligaciones de pago por compra de inventarios no producidos internamente adquiridos a sus empresas relacionadas del exterior en el curso normal de los negocios. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y son pagaderas hasta 180 días para proveedores del exterior y 90 días para proveedores locales.

Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por anticipos entregados de clientes y provisiones para liquidación de importaciones se liquidan en el corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Préstamos: Se registran inicialmente a su valor nominal que es igual al de su valor nominal. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando la tasa de interés pactada.

ej) Detenido de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los productos facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera. Debido a que las transacciones no muestran costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le ayudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se han registrado provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar que se presentan en el estado de situación financiera como menor valor de las cuentas por cobrar a clientes.

f) Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo se elimina cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

g) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo de los productos comprende los costos de adquisición pagados a proveedores para la nacionalización, proveedores de mercancías nacionales y extranjeras, y otros costos directos como el impuesto a la Salida de Divisas (ISD).

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

h) Propiedades y equipos

Se muestra al costo de adquisición, excepto para terrenos y edificios que se presentan al costo evaluando, menos la depreciación acumulada.

TECNUSA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

El costo de las propiedades y equipos, y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada. A continuación se presentan los principales parámetros de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Edificios e instalaciones	20 y 10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se carga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Detentado de activos no financieros

Los activos que tengan vida útil indefinida y no están sujetos a amortización, se someten a pruebas anuales de detentado en su valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de detentado cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por detentado corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde a mayor entre el monto neto que se derivaría de su venta a su valor en uso. Para efectos de la evaluación por detentado, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los cambios en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por detentado. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 no se ha identificado la necesidad de reconocer pérdidas por detentado de activos no financieros (propiedades y equipos), debido a que, la Administración considera que no existen indicios de detentado en las operaciones de la Compañía.

ii) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en esos resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son remuneradas por el contribuyente.

TECNIA TÉCNICA UNDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Además del impuesto base 20% se aplica la norma que impone el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas en este anticipo sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,1% de los ingresos brutos, y 0,4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causada sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser ajustado de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

e) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el libro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Portabilidad de los trabajadores en las unidades - Se calculan en función del 10% de la unidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones - Se registra el costo correspondiente a las vacaciones de personal sobre una base devengada.

Decesos tardes y demás suaves - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y anticipos) - la provisión es determinada anualmente por base en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, aplicando el método de Costo de Crédito Unario Propietario y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en primer a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, crecimiento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otros.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basadas en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, según a la emienda a la NIC 19 "Beneficios a empleados", se carga a otros resultados integrales.

A como del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encuentran sujeta por la Compañía.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor nominal de la contraprestación cobrada a por vender, teniendo en cuenta el impuesto estimado al cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí, ninguna participación en la gestión comercial de los bienes vendidos en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes;
- el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos asociados, e por ende, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

TECNISA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

mg. Gastos

Se registran en base a la amortización.

ni) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuros cálculos operativos.

Cuando existen varias obligaciones posibles, la probabilidad de que la salida de fondos de recursos para su pago se determinará considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requirirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleja las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

NOTA 3- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas confiables. Sin embargo, los resultados finales pueden diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisión por débitos de cuentas por cobrar.** La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad de recuperación de la misma. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas cuando estas se presentan se acreditan a otros ingresos.
- **Prepagados y equipos.** La determinación de los valores sobre los se deducen a cierre de cada año.
- **Provisiones por servicios a empleados.** Las hipotecas empleadas en el cálculo actuarial de pensiones patronal y de jubilación. Para lo cual se utiliza un estudio actuarial realizado por un profesional independiente.
- **Impuesto a la renta.** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertos interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

TECNISA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Exposición en dólares estadounidenses)

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la impracticidad de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha asumido la Compañía, que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo se mantiene solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otros, produzca pérdidas económicas debido a la derivación de activos, debido a la exposición de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asumidas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para estar automáticamente con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas Corrientes		
Banco de la Producción PRODUBANCO S.A.	103,870	72,524
Banco Pichincha C.A.	49,765	17,589
Cuenta Ahorro		
Banco de la Producción PRODUBANCO S.A.	681	681
Fondos fijos y por depositar		
Caja general	1,264	1,265
Saldo a 31 de diciembre del 2019 y 2018	<u>155,376</u>	<u>91,959</u>

TECNISA TECNICA UNDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en Céntes. de Bolivianos)

NOTA 6 - CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Cuentas comerciales	1.528.876	1.657.036
(Menos)		
Provisión para cuentas incobrables	(56.372)	(53.253)
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	1.472.504	1.603.783

Los saldos según el vencimiento comprenden:

	2019	2018
Por arrend	287.894	253.432
Vencimientos:		
31 a 90 días	327.893	256.881
91 a 120 días	41.621	117.464
121 a 360 días	254.099	410.067
más de 360 días	(1)	659.736
Total	1.029.976	1.657.099

(1) Corresponde a saldos que se encuentran en proceso de litigio judicial y la Administración de la Casapública donde que existe un saldo incobrable de L\$B. 84.530.0715 - L\$B. 118.976.

Los movimientos del año de la provisión para cuentas incobrables son como sigue:

	2019	2018
Saldo inicial a 1 de enero del 2019 y 2018	63.263	50.571
Aumentos	8.363	9.939
Disminuciones	(15.254)	(7.117)
Saldo final al 31 de diciembre 2019 y 2018	56.372	53.253

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(Ver página siguiente)

TECNUSA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares ecuatorianos)

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR
 (Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Anticipos a proveedores y honorarios	82,364	101,750
Empleados	3,110	8,720
Seguros anticipados	13,000	10,540
Garantías y otros	2,490	2,500
Otras menores	-	843
Saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015	101,072	124,326

NOTA 8 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

		2016	2015
Retenciones en la fuente	(1)	22,943	31,260
Crédito tributario retenciones en la fuente	(1)	4,430	-
Anticipo impuesto a la renta		4,830	5,764
Saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015		32,221	47,024

(1) Ver Nota 20

NOTA 9 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Meradería	1,229,969	1,400,870
Importaciones en tránsito	125,135	25,839
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	1,355,125	1,426,729

NOTA 10 - PROPIEDADES Y EQUIPOS

(Ver página siguiente)

TECNUSA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Espresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS
(Continuación)

A 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activos no depreciados</u>		
Tanque	313.816	313.816
Otros de arte	8.359	8.359
<u>Activos depreciados</u>		
Edificios e instalaciones	324.762	324.762
Muebles y enseres	30.828	29.729
Equipos de oficina	41.451	41.451
Equipos de computación	55.501	53.849
Vehículos	194.401	194.401
Adquisiciones	11.897	11.897
(Menos)		
Depreciación acumulada	(504.276)	(484.787)
Saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015	<u>443.742</u>	<u>453.455</u>

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2016 y 2015	453.455	345.318
Adiciones y otros (netos)	5.794	7.033
Disposición del año	(149.641)	(66.862)
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	<u>443.742</u>	<u>453.455</u>

NOTA 11 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grupo de clientes	1.250	58.621
Provisión para liquidación importaciones	-	2.508
Otros menores	560	602
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	<u>1.810</u>	<u>61.731</u>

NOTA 12 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Ver página siguiente)

TECNISA TÉCNICA UNIÓN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 12 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES
(Continuando)

A) 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Impuesto al valor agregado por pagar	4,206	-
Reservaciones del impuesto a la renta	2,778	2,189
Reservaciones del impuesto al valor agregado	2,594	1,764
Impuesto a la renta Compañía	28,628	23,045
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	38,206	36,998

NOTA 13 - PROVISIONES Y ACUMULACIONES

A) 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Sueldos y beneficios sociales	23,044	12,344
Obligaciones con el ESS	6,628	6,210
Participación estadísticas en utilidades	14,241	2,899
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	43,913	21,453

NOTA 14 - PRESTAMOS ACCIONISTAS

A) 31 de diciembre comprende:

	2016	2015
Accionistas	484,275	582,406
Intereses	-	73,417
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	484,275	655,823

Los préstamos de accionistas por los años 2016 y 2015, no divergen por una línea de interés y no tienen un plazo específico de vencimiento.

NOTA 15 - DIVIDENDOS POR PAGAR

A) 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene un saldo pendiente por pagar a los Accionistas por un monto de US\$ 719,181 (2015 - US\$ 790,183). Según informa la Administración estos rubros no han sido cancelados debido a la falta de fondos disponibles generados en la operación de la Compañía en los últimos años.

NOTA 16 - BENEFICIOS DEFINIDOS

(Ver página siguiente)

TECNUSA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16 – BENEFICIOS DEFINIDOS
 (Continuación)

Al 31 de diciembre comparemos:

	2016	2015
Atribución patronal	218,455	181,168
Déficit	66,088	59,606
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2014	284,543	240,772

El detalle de la configuración de los beneficios definidos (atribución patronal y déficit) se muestran a continuación:

	2016	2015
Saldo al inicio del año	240,772	240,618
Costo laboral por acciones actuariales	(7,261)	(2,888)
Interés neto	14,502	14,267
Ganancia actuarial - OPI	3,588	(12,317)
Saldo final al 31 de diciembre 2016 y 2015	265,543	249,679

NOTA 17 – GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza con los siguientes:

	2016	2015
Remuneraciones y beneficios sociales	457,811	430,522
Honorarios	77,680	64,288
Mantenimiento y reparación	69,515	46,128
Seguros	36,048	15,433
Suministros y materiales	23,700	15,969
Transporte	14,614	27,465
Gastos de gestión	16,478	4,026
Gastos de viaje	26,763	41,708
Impuestos y contribuciones	16,437	20,920
Depreciaciones	48,541	58,862
Promoción y publicidad	2,324	2,862
Gastos de comercialización	62,584	46,833
Total	832,558	758,421

NOTA 18 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la Compañía está conformada por un capital social de 800 acciones, ordinarias con un valor nominal de USD 1.200.

TECNISA TÉCNICA UNIDA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 18 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Por el año 2016 no se realizó la apropiación debido a la pérdida del ejercicio.

NOTA 20 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	2016	2015
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	94.942	19.104
(-) Participación trabajadores	(14.241)	(2.360)
(+) Gastos no deducibles	4.128	1.794
= Base imponible antes de impuesto a la renta	84.829	18.538
Impuesto a la renta causado	15.100	5.397
Impuesto a la renta determinado (1)	29.635	33.040
(-) Saldo pendiente de pago	21.796	22.976
(+) Retenciones del impuesto a la renta	(22.943)	(28.236)
(-) Crédito tributario de años pasados	(4.431)	-
Saldo a favor de la Compañía	13.591	14.294

(1) El valor del anticipo determinado del impuesto a la renta es mayor que el impuesto a la renta causado. Por lo cual la Compañía debe cancelar a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a la Renta el valor del anticipo determinado que se convierte en pago definitivo.

NOTA 21 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 22 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 27 de marzo del 2017 por parte del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.