

ASESORIA Y MERCADEO EN TECNICAS DE LABORATORIO AMTECLAB CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

La empresa ASESORIA Y MERCADEO EN TECNICAS DE LABORATORIO AMTECLAB CIA. LTDA. es una compañía limitada domiciliada en la ciudad de Quito.

Es una compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 17 DE ABRIL DE 2006 e inscrita en el Registro Mercantil bajo Resolución No. 892, Tomo 137 de conformidad con lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de Agosto del mismo año.

Entre los objetivos principales, AMTECLAB CIA. LTDA. Tiene la compra, venta, importación, exportación y distribución, y representación por cuenta propia o a través de terceros de toda clase de productos, equipos, maquinarias, sistemas, implementos, partes, piezas y accesorios, repuestos, herramientas, insumos, y mercaderías para laboratorios clínicos, químicos, universitarios, médicos, hospitalarios, de control de calidad etc...

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen al final

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. **Inventario:** No existe inventario acumulado ya que las ventas de equipos son en base a pedidos específico. Se utiliza el método e valoración promedio ponderado, al 31 de diciembre según toma física y conciliada con el sistema, el inventario asciende a \$.38071.90

4. Ingreso de actividades ordinarias

Las ventas de Amteclab durante el ejercicio 2016 ascienden a \$284.960.88 lo cual constituye una disminución 142% frente a las ventas del 2015

5. Distribución de utilidades

NO existe distribución de utilidades, sin embargo, la conciliación tributaria es como sigue:

PERDIDA DEL EJERCICIO	(39,930.55)
15% PARTICIPACION TRABAJORES	-
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	(39,930.55)
GASTOS NO DEDUCIBLES	37,218.37
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	(2,712.18)
ANTICIPO DECLARADO AÑO ANTERIOR	5,304.12
SALDO DEL ANTICIPO POR PAGAR	5,304.12
RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO ACTUAL	3,307.52
SALDO ISD AÑOS ANTERIORES	9,931.06
ISD AÑO ACTUAL	11,727.63
SALDO A FAVOR	19,662.09

6. Costos y Gastos

Los gastos que la empresa ha requerido para su operación económica durante el ejercicio 2016 se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS		149,960.44
Costo de Ventas	146,668.98	
Ajustes de inventario	3,291.46	
EGRESOS		
GASTOS GENERALES		
REMUNERACIONES		21,024.03
Sueldos	13,093.59	
Comisiones	7,930.44	
APORTES IESS		9,007.57
Aporte Patronal	3,451.31	
Fondo de reserva	5,556.26	

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		11,711.85
Décimo tercer sueldo	7,807.33	
Décimo cuarto sueldo	1,190.50	
Transporte del personal taxis	703.53	
Seguros médicos	2,010.49	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		25,684.82
Honorarios profesionales	17,717.69	
Comisiones personas naturales	7,967.13	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES REPUESTOS		11,804.19
Mantenimientos y reparación oficina	1,741.95	
Mantenimientos y reparación equipos de laboratorio	10,062.24	
ARRENDAMIENTOS		8,414.00
Arriendo personas naturales	8,414.00	
COMISIONES A SOCIEDADES		45.00
Comisiones a sociedades	45.00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		2,044.61
Publicaciones propaganda, impresiones	2,044.61	
COMBUSTIBLES		16.07
Combustibles	16.07	
SEGUROS Y REASEGUROS		730.00
Primas de seguros	730.00	
SUMINISTROS Y MATERIALES		2,019.16
Suministros de oficina: copias, formularios	1,889.59	
Útiles de aseo y limpieza	129.57	
TRANSPORTE		4,189.94
Fletes y transporte envíos	2,611.51	
Transporte de carga	1,578.43	
GASTOS DE GESTIÓN		806.31
Atención socios	481.27	
atención clientes	279.02	
Suministros de cafetería	46.02	
GASTOS DE VIAJE		30,171.43
Pasajes viajes	19,363.58	
Hospedaje viaje	2,299.15	
Alimentación viajes	561.70	
Otros gastos de viaje	410.27	
Viáticos sin respaldo	7,536.73	
SERVICIOS BÁSICOS		3,407.96
Energía eléctrica-luz	220.70	
Teléfono	2,832.00	
Internet	355.26	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		33,952.58
Impuestos fiscales y municipales	33,277.52	
Impuesto a la salida de divisas	675.06	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		5,336.47
Depreciaciones muebles de oficina	745.77	
Depreciaciones equipo de oficina	315.04	
Depreciaciones equipo de computo	610.56	
Depreciaciones software	660.00	
Depreciaciones equipo de laboratorio	3,005.10	
PROVIS. INCOBRABLES BAJAS PÉRDIDAS		191.19
Bajas, pérdidas y otros ajustes		

Gastos judiciales y notariales	31.80	
Licitaciones	159.39	
OTROS GASTOS		5,191.82
Intereses, comisiones gastos bancarios	613.83	
Intereses otros	997.46	
Diferencia en cambio de divisas	80.82	
Bjas pérdidas y ajustes	59.59	
Iva que se carga al gasto	3.47	
Pérdida de cartera	3,436.65	
EGRESOS NO DEDUCIBLES		649.78
Retenciones que se asume	396.15	
Intereses y multas	253.63	
TOTAL COSTOS		326,359.22

Costo de ventas: El costo de ventas se calcula por el método de inventario permanente, es decir que con cada venta se calcula el costo de la unidad vendida.

Durante el ejercicio 2016 se adquirió un sistema contable integrado que permite llevar un mejor control y costeo del inventario.

7. Obligación por pagar

La obligación de ASESORIA Y MERCADEO EN TECNICAS DE LABORATORIO AMTECLAB CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 son:

OBLIGACIONES PATRONALES		
REMUNERACIONES POR PAGAR		-1,034.00
Sueldos por pagar	-1,034.00	
PROVISIONES SOCIALES		-1,483.96
Décimo tercer sueldo por pagar	-1,331.46	
Décimo cuarto sueldo por pagar	-152.50	
OBLIGACIONES CON EL IESS		-1,702.74
Aportes IESS	-1,616.62	
Fondo de reserva	-86.12	
IMPUESTO POR PAGAR		
IMPUESTOS POR PAGAR		-4,348.04
Iva por pagar	-1,628.76	
Retenciones iva por pagar	-776.76	
Retenciones renta por pagar	-1,942.52	
Impuesto a la renta por pagar	0.00	
PROVEEDORES		-234,114.90
Proveedores nacionales	-694.40	
Proveedores extranjeros	-188,792.67	
Anticipo clientes	-14,490.00	
Tarjeta de crédito por pagar	-158.34	
Caja Chica por pagar	0.00	
Otras cuentas por pagar	-29,979.49	
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS		-7,967.13

Socio 1 Antonio Mejía	-7,967.13	
TOTAL PASIVO		-250,650.77

8. Patrimonio

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y el capital social de la compañía es de \$ 400.00 equivalente a 400 acciones de \$1.00 cada una.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de abril de 2016.

Información a revelar sobre políticas contables

ASESORIA Y MERCADEO EN TECNICAS DE LABORATORIO AMTECLAB CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la Venta de bienes y servicios se reconoce cuando se efectúan los venden los productos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra entrega recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados (IVA).

Impuesto a las utilidades

El impuesto a la Renta por el ejercicio 201 es del 22%

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año, sin descontar el 15% por participación a los trabajadores e incremento de gastos no deducibles.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación y software	33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Proveedores Largo plazo

De acuerdo a negociaciones propias de la empresa, las facturas se irán pagando según requerimiento del proveedor.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. No hay personal en relación de dependencia.

No se provisionó el costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen cuando se devenga, independiente del momento del pago.

Política de ventas

En el caso de clientes antiguos revisar el historial de pagos del cliente

La aprobación del pedido estará sujeta al cumplimiento de las obligaciones por parte del cliente

Plazos de pago para ventas a crédito normalmente pactados a 60 días

Para clientes nuevos los pagos deben ser 50% anticipo y 50% contra entrega a conformidad

El plazo de entrega del producto es entre 30 y 45 días

Las negociaciones y pagos se harán en Dólares Ecuatorianos

La vigencia de las ofertas presentadas será de 30 días

Política de cobranzas

Se deberá hacer un seguimiento a los plazos pactados

Se procederá con un cobro telefónico a los 70 días si no se ha registrado el pago, y se informará de esta anomalía al funcionario que efectuó la venta

Se hará un cobro de intereses del x% mensual a partir de los 120 días de emisión de la factura

Se procederá con un cobro Pre jurídico a partir de los 150 días

Reversión de la comisión pagada al vendedor a partir de los 180 días de emisión de factura

Finalmente si el pago no se ejecuta se procederá con un cobro jurídico.

Elaborado

Lcda. Silvia Criollo
CPA 24502.

