

AMTECLAB CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

1. Información general

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.

Objetivos

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...

Gobierno de la Compañía

La compañía será gobernada por la Junta General de Socios, órgano supremo de la Compañía y administrada por el Presidente y el Gerente General.

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.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

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 2019 es del 22%

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año, después de 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%

Vehículos 20%

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.

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. Si hubiera 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.

Elaborado

Lcda. Silvia Criollo CPA 24502

AMTECLAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

Caja General

Al 31 de diciembre, la empresa tiene un saldo en caja general de \$795.53, cabe indicar que esta cuenta abarca el cobro de cheques de la empresa para realizar varios pagos en efectivo emergentes, principalmente de importaciones.

Caja Chica

Para gastos menores, existe el fondo fijo de caja chica por \$ 200

Banco del Pacífico

Amteclab realiza los cobros de los clientes a través de la cuenta corriente del Banco del Pacífico, así mismo, el saldo de esta cuenta se disminuye por la emisión de los cheques para pagos a proveedores y alimentar la caja general principalmente.

Inversiones Temporales

Se mantiene una póliza de inversión en el Banco del Pacífico con saldo al 31-12-2019 de \$ 14.194,74

CODIGO	CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
11101	CAJA		995.53
1110101	Caja general	795.53	
1110102	Caja chica	200.00	
11103	BANCOS		47,854.49
1110301	Banco del Pacífico	47,854.49	
11104	INVERSIONES TEMPORALES		14,194.74
1110401	Polizas de inversión	14,194.74	
	TOTAL FONDOS DISPONIBLES		63,044.76

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Clientes

El Saldo de las cuentas por cobrar al 31-12-2019 asciende a \$ 58.783.51, no se ha aplicado provisión para cuentas incobrables debido que el saldo se considera disponible a corto tiempo

Cuentas por cobrar socios

Se han cancelado gastos personales de los socios y la cuenta Anticipos viajes AM es un fondo que se ha creado como anticipo para cubrir gastos de viaje de los técnicos que brindan mantenimiento a los equipos vendidos. Una vez realizada la visita técnica se liquida el anticipo y se registra el correspondiente gasto.

Otras cuentas por cobrar

Se refiere a un fondo destinado para importación temporal, será liquidado una vez se liquide la importación., el monto de esta cuenta es \$ 9000.00

Impuestos Anticipados:

Los impuestos anticipados corresponden a las retenciones aplicadas por los clientes al recibir su factura de venta, el crédito tributario de Impuesto a la Salida de Divisas generado por pago a proveedores extranjeros, y el IVA generado por importaciones y por retenciones que los clientes nos aplican. Así el saldo de los últimos 4 años es como sigue:

credito tributario IMPUESTO A LA RENTA			
2019			
año	RET	ISD	TOTAL
2019	1,447.06	2,069.94	3,517.00
2018	1,548.23	787.35	2,335.58
2017	2,577.37	6,959.49	9,536.86
2016	-	8,837.76	8,837.76
TOTAL	5,572.66	18,654.54	24,227.20

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31-12-2019 es:

CODIGO	CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		57,867.47
1120101	Cuentas por cobrar clientes-facturación	58,783.51	
1120199	Provisión cuentas incobrables	-916.04	
11203	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL		39,316.86
1120301	Préstamos socios	37,693.24	
1120303	Anticipos para viajes AM	1,623.62	
11204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		9,000.00
1120401	Otras cuentas por cobrar	9,000.00	
11205	IMPUESTOS ANTICIPADOS		27,801.26
1120501	Anticipo impuesto a la renta	787.36	
1120502	Retenciones 1% de impuesto a la renta	1,907.49	
1120503	Crédito tributario isd	20,444.56	
1120504	Crédito tributario iva en compras	3,574.54	
1120506	Retenciones 2% de impuesto a la renta	1,087.31	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		133,985.59

NOTA 3.- INVENTARIOS

El inventario se valora por el método promedio ponderado una vez liquidada la importación, es decir incluidos todos los gastos que implican la importación de los bienes hasta llegar a la oficina.

De acuerdo al cierre de inventario y su correspondiente detalle, el saldo de inventarios es:

1130501	Inventario de mercadería	83,586.57
---------	--------------------------	-----------

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

El saldo de los activos fijos se registra al precio de costo, se deprecian bajo el método de línea recta con los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres 10%

Equipo de oficina 10%

Equipo de computación y software 33%

CODIGO	CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
12	ACTIVOS FIJOS		
122	MUEBLES Y ENSERES		
12201	MUEBLES Y ENSERES OFICINA		2,075.37
1220101	C.H. Muebles y enseres	7,834.15	
1220103	Dep.Acum. muebles y enseres	-5,758.78	
123	EQUIPOS DE OFICINA		
12301	EQUIPOS DE OFICINA		2,222.49
1230101	C.H. Equipo de oficina	4,780.54	
1230103	Dep.Acum. Equipo de oficina	-2,558.05	
124	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
12401	EQUIPO DE COMPUTACIÓN VQ.		0.00
1240101	C.H. Equipo de computación	5,567.03	
1240103	Dep.Acum. Equipo de computación	-5,567.03	
12403	SOFTWARE OFICINA		0.00
1240301	C.H. Software	3,000.00	
1240303	Dep.Acum. Software	-3,000.00	
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		4,297.86

NOTA 5.- OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones patronales corresponden a los beneficios sociales que se participan al gerente general y su correspondiente aporte al IESS.

CODIGO	CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
211	OBLIGACIONES PATRONALES		
21102	PROVISIONES SOCIALES		-152.54
2110202	Décimo cuarto sueldo por pagar	-152.54	
21103	OBLIGACIONES CON EL IESS		-884.32
2110301	Aportes IESS	-884.32	
	TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES		-1,036.86

NOTA 6.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta corresponde a las retenciones de impuestos que se aplican a los proveedores y se cancelan al mes siguiente:

CODIGO	CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
213	IMPUESTO POR PAGAR		
21301	IMPUESTOS POR PAGAR		-923.41
2130102	Retenciones iva por pagar	-544.16	
2130103	Retenciones renta por pagar	-379.25	
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		-923.41

NOTA 7.- PROVEEDORES

Las cuentas de proveedores se clasifican en proveedores nacionales por la compra de bienes y servicios en el país, y proveedores extranjeros que es principalmente el proveedor de nuestros inventarios durante el ejercicio 2018- y 2019. Adicionalmente, tenemos el anticipo de un cliente.

214	PROVEEDORES		-155,969.29
21401	Proveedores nacionales	-142.15	
21402	Proveedores extranjeros	-128,759.91	
21403	Anticipo clientes	-27,067.23	
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		-155,969.29

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de es cuenta es por comisiones pendientes de pago por \$ 15.260,95

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar proveedores largo plazo anterior a 2018 se registran en esta cuenta:

221	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
22102	Proveedores extranjeros LP	-84,229.60	
22199	Otros préstamos largo plazo	-3,209.56	
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		-87,439.16

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está constituido por un capital de \$400 dividido en 400 acciones de \$1.00 cada uno.

31	CAPITAL SOCIAL		
311	CAPITAL SOCIAL		-400.00
31101	Socio 1 Antonio Mejía	-200.00	
31102	Socio 2 Ana María Arango	-100.00	
31103	Socio 3 Sandra Chaves	-100.00	
32	RESERVAS		-16,396.28
321	RESERVA LEGAL		
32101	Reserva Legal	-16,396.28	
33	RESULTADOS		-7,488.83
331	RESULTADOS		
33101	Utilidad del ejercicio actual	34,546.69	
33102	Resultados acumulados no distribuida años aterio	-122,816.06	
33103	Pérdidas acumulados años anteriores	80,780.54	
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		-24,285.11

Atentamente,



Silvia Criollo

CPA 24502

