

FAMPROJECT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

FAMPROJECT CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la calle Aguilera Malta Y Medardo Ángel Silva. Fue constituida mediante escritura pública el 8 de julio del 2005. El objeto social de la Compañía es la comercialización de instrumentos, materiales médicos, quirúrgicos, etc.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América,

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones realizables hasta tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, y estas cuentan con una provisión la misma que fue obtenida de un análisis individual

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

2.7. Propiedades y equipo

2.7.1 Medición en el momento de reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta.

2.7.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos no deducibles.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio.

2.12. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a los saldos en caja y bancos locales.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2019	2018
Cuentas por cobrar no relacionadas	387099.84	707853.36
Inversiones corto plazo	50662.35	-
Cuentas x cobrar no relacionadas	995.67	12374.58
Cuentas x cobrar con respaldo	13907.69	38366.74
Total cuentas y documentos por cobrar	452665.55	758594.68
Provisión cuentas incobrables	-18688.04	-12277.20
Total	433977.51	746317.48

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es como sigue:

	2019	2018
Saldo al inicio del año, neto	12277.2	2525.73
Gasto cuentas incobrables	30200.00	29276.07
Castigo	(23789.16)	(19524.60)
Saldo al cierre (1)	18688.04	12277.20

Al 31 de diciembre del 2019 existe una inversión a 180 días a una tasa de 6.99% anual

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre la empresa mantiene inventarios de reactivos e insumos de laboratorio registrados a costo promedio

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 Crédito tributario IVA por US \$ 18228,36.

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La empresa tiene entregado a proveedores anticipos para mercaderías los mismos que serán devengados en el siguiente año.

NOTA 8.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, las cifras son las siguientes:

	2019	2018	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Terrenos	33368.40	33368.40	-
Edificios	101521.50	101521.60	20 años
Muebles y enseres	22473.91	22473.91	10 años
Maquinaria y equipo	26366.93	17995.45	10 años
Vehículos	151522.25	64950.81	5 años
Equipo de computación	22260.39	18764.68	3 años
Otros	620.00		
SUBTOTAL	358133.48	259074.85	
(-) Depreciación Acumulada	-132837.66	-97985.68	
PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO	225295.82	161089.17	

La adiciones en el 2019 está por \$ 99058.63 y la depreciación por \$ 34851.98.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde principalmente a cuentas pendientes de pago a proveedores locales por insumos o mercaderías del giro del negocio.

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene créditos con instituciones financieras de la siguiente manera:

Tarjetas de Crédito \$785.35

Banco Pichincha \$3146.74 a corto plazo y \$ 14464.34 a largo plazo

Amerafin \$9018.63 a corto plazo y \$ 36465.13 a largo plazo

Lempresa 54.65

Intereses por pagar \$966.38

La tasa de los créditos a excepción de la tarjeta tiene un tasa de interés anual de 9.76%.

NOTA 11.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a provisiones por comisiones de gestión de ventas, cuyos respaldos serán obtenidos en el año 2020, por temas de liquidez.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, cerramos con las siguientes cuentas

	2019	2018
Con la administración tributaria	1909.46	10904.96
Con el IESS	3049.03	2764.50
Por beneficios de ley a empleados	15467.35	16433.47
Participación trabajadores por pagar	11681.59	10444.71
Impuesto a la renta por pagar	6922.97	4619.91
TOTAL	39030.40	45167.55

NOTA 13.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación, se desglosa la utilidad neta obtenida.

	2019	2018
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de empleados	77877.25	69631.40
15% participación empleados	-11681.59	-10444.71
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	66195.66	59186.69
Más gastos no deducibles	29690.15	31772.05
Base Imponible	95885.81	90958.74
Impuesto a la renta calculado	23971.45	22739.69
Anticipo de impuesto a la renta determinado		12269.90
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23971.45	22739.69
Retenciones en la fuente del año	-17048.48	-18119.78

Impuesto a la renta por pagar

6922.97

4619.91

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019 corresponde a obligaciones con terceros que no generan intereses

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, está constituido por 400 participaciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre, corresponde principalmente a ingresos por venta de productos y materiales quirúrgicos.

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre, el costo de ventas al costo de productos vendidos durante el año

Gastos de ventas y administración de 2018

Gastos de ventas	448805.57
Gastos administrativos	153120.04

NOTA 18.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no ha superado los montos establecidos para la presentación del estudio de precios de transferencia.

NOTA 19.- GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Índices financieros: Los principales indicadores financieros de la Compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo: US\$ 196.910
Índice de liquidez: 1.19 veces
Pasivos totales/ patrimonio: 1.72 veces
Deuda financiera/ activos totales: 7%

La Administración considera que los índices financieros antes mencionados están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo de la Compañía.

NOTA 20.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Pamela Altamirano

GERENTE GENERAL



Alexandra Molina

CONTADORA