

RUC: 1792601673001

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2016

Antecedentes

Tecnología para el Diagnóstico e Investigación s.a. es una sucursal en Ecuador de la compañía Matriz en España con casi 30 años en el mercado europeo y desde el inicio de sus actividades en Ecuador en 2015 la compañía ha seguido los lineamientos de políticas contables universales y de la legislación contable local.

Notas importantes a los Estados Financieros del Año 2016

1. ACTIVOS:

10101 Efectivo y sus equivalentes: El efectivo ha cerrado el año con un saldo positivo que se refleja en un anticipo recibido del cliente INSPI en relación a la importación de animales de experimentación, y el saldo del dinero que la compañía matriz ha inyectado en 2015 en la sucursal para operar.

1010306 Inventarios: el saldo corresponde a filtros que se venderán en el primer semestre de 2017.

Y se detalla a continuación la forma de registro de los inventarios según las importaciones de equipos realizadas, considerando que a más del costo de compra se considera también el costo que se añade por el trámite de importación del equipo.

A considerar: DB = Débito,

CR = Crédito

Cc = Centro de Costos (nombre de un equipo o proyecto específico)

Tercero = nombre de un proveedor

a) Se registran los gastos en aduana y otros gastos locales para que el equipo esté disponible para la venta.

Registro en Comprobante de Diario (compras a proveedores)

DB Importaciones en tránsito, se asigna cc y tercero

CR Bancos

b) Luego para asignar los valores anteriores al inventario:

Registro en Comprobante de Diario:

DB Inventarios

CR Importaciones en tránsito, se asigna cc y tercero

c) Se registra la compra

1

Registro en comprobante de diario contable:

DB Importaciones en tránsito

CR Cuenta por pagar: proveedores del exterior

d) Luego para registrar la compra en inventario

Registro en ingreso a bodega:

DB Inventarios

CR Importaciones en tránsito

2. PASIVOS:

2010302 Proveedores del Exterior: en esta cuenta se reflejan los valores de pago pendientes a la matriz por concepto de adquisición de inventarios, que corresponde a una factura de filtros que se venderán en el primer semestre de 2017.

20108 Cuentas por pagar Relacionadas: en esta cuenta se identifican los valores por los que la matriz ha inyectado valores para incrementar el flujo de efectivo en la compañía.

20110 Anticipo de Clientes: Valor que corresponde al anticipo para la importación de animales de experimentación para INSPI.

3. PATRIMONIO:

306 Resultados acumulados: corresponde a la pérdida que se ha generado el año 2015.

304 Reservas: del beneficio se reserva el 10% según lo estipulado por la Ley y el 5% Facultativo.

307 Resultado del Ejercicio: para el 2016 existe un beneficio bruto de \$3289.21

4. INGRESOS:

4.1 Los ingresos de la compañía corresponden a venta de equipos y de servicios (ensayos a equipos).

5. GASTOS:

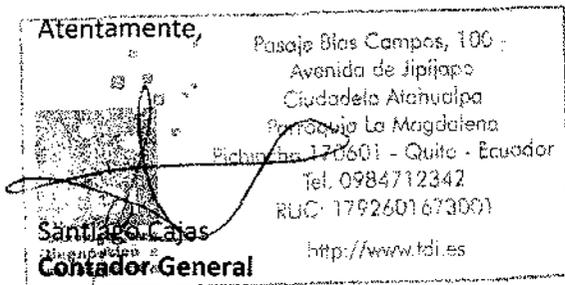
En el año 2015 los Gastos de Viaje se registraron así:

Gastos de Viaje Dirección, hasta Julio de 2016 iban en relación a gastos de viaje de Juan Fernando Sánchez - Personal de España, por ser el representante legal hasta esa fecha. Desde Julio de 2016 los gastos de Mariela Reyes van en esta cuenta.



Tecnología para
Diagnóstico e
Investigación

Los gastos de viaje en relación a Ventas desde Julio de 2017 van relacionados con los que ha efectuado Juan Fernando Sánchez como único gestor de ventas en la compañía.



P

3

Calle José Echegaray, 8 Local 1-3 Parque Empresarial Casablanca | Sucursal Ecuador - Pasaje Blas Campos 100 y Av. Jipijapa
28100 - Alcobendas - Madrid - Spain Parroquia La Magdalena, Quito - Ecuador
Tel. +34 902 103 578 Fax.+34 902 102 459 Tel. +593 2 2616361
<http://www.tdi.es> Email. ventas@tdi.es