

TECNOLOGÍA PARA EL DIAGNÓSTICO E INVESTIGACIÓN S.A.

ECUADOR

RUC: 1792601673001

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

Valores expresados en USD

Antecedentes

Tecnología para el Diagnóstico e Investigación s.a. – TDI S.A. es una compañía extranjera domiciliada en Ecuador, sucursal de la compañía Matriz en España con el mismo nombre.

TDI s.a. con 30 años en el mercado europeo, desde el inicio de sus actividades en Ecuador en 2015 ha seguido los lineamientos de políticas contables universales y ecuatorianas, manteniendo sus obligaciones al día según la legislación contable ecuatoriana, en materia societaria, laboral, tributaria y local.

Notas importantes a los Estados Financieros del 2018

1. ACTIVOS:

10101 Efectivo y sus equivalentes: 9.933,35\$

El efectivo ha cerrado el año con un saldo positivo que según anticipo de cliente según contrato firmado en noviembre 2018.

1010205 Clientes: 453,71\$

El saldo corresponde a la Clínica Internacional, factura 76.

1010306 Inventarios:

El inventario queda en cero, se dispuso de la mercadería importada en el año. De manera general, la mecánica del movimiento de inventarios de la compañía resulta de

importar los equipos de la compañía matriz una vez que existe un pedido de venta en concreto o a su vez cualquier documento de compromiso de venta en firme.

2. PASIVOS:

2010301 Proveedores Locales: 927,64\$.

Entre los principales saldos y de manera general 609,60\$ corresponde al saldo pendiente de pago del 50% por la actualización del software contable Decisión para la nueva emisión de facturas electrónicas. 270,00\$ corresponde al pago de la factura por servicios contables del último trimestre de 2018.

2010703: Obligaciones con el IESS: 1.183,57\$

Según valor asignado a la Representante Legal de la compañía en Ecuador durante el año 2018, se ha realizado el pago de la aportación a la Seguridad Social.

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS ha definido una categoría para afiliar al representante legal con el 17,6% con el que actúa como agente de retención o realiza el pago de esta obligación.

El Servicio de Rentas Internas – SRI mediante resolución de febrero de 2014, puso como requisito para deducirse el gasto de honorarios de un representante legal para el cálculo de la base imponible del impuesto a la renta, que *“la empresa o sociedad haya efectuado, en dichos casos, las correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria”*.

En años anteriores la Representante Legal se ha hecho cargo de su afiliación de manera voluntaria, fijándose para sí un valor mensual que ha cubierto el valor de sus ingresos recibidos por parte de TDI S.A.

En diciembre de 2018, los beneficios calculados a dicho mes nos han permitido bonificarla extraordinariamente por sus servicios; de esta manera TDI s.a. en cumplimiento de lo expresado en la Ley de Seguridad Social y a lo indicado por el SRI en su Ley de Régimen Tributario Interno, ha pagado la diferencia de aporte a la Seguridad Social necesaria para cubrir los ingresos imputables a la Seguridad Social de la Apoderada General.

Siendo así, el cálculo del pago a la Seguridad Social calculada en diciembre de 2018 queda de la siguiente manera:

a) Pagos reportados por parte de TDI S.A. en 2018 a la Apoderada General: 11.356,85\$

- b) Ingresos sobre los que la Apoderada ha aportado a la Seguridad Social de manera voluntaria en el transcurso del año: 386,00\$ en 12 meses: 4.632,00\$
- c) Valor por aportar a la Seguridad Social a diciembre de 2018:
 $11.356,85\$ - 4.632,00\$ = 6.724,85\$$
- d) Cálculo de la aportación:
 $6.724,85\$ \times 17,6\% = 1.183,57$

2020101 : Cuentas por pagar TDI – España/ NO Corriente: 22.500\$

Desde 2017 las cuentas por pagar a Compañías Relacionadas, en donde están registrados los valores pendientes de pago a nuestra matriz de TDI en España como inyección de liquidez para la compañía en los años 2015 y 2016, se han catalogado como deuda NO CORRIENTE debido a que no existe previsión de pago a corto plazo para dicha obligación. En el año 2018 se ha realizado un abono de 9.178,83\$.

3. PATRIMONIO:

304 Reservas: 117,93\$

Del beneficio del año 2018, 1.179,31\$ se reserva el 10% según lo estipulado por la Ley.

306 Resultados acumulados: -27.479,81\$

Corresponde a la pérdida del año 2015, misma que gracias a los beneficios obtenidos en 2017 y 2018 ha disminuido en esos períodos.

307 Resultado del Ejercicio: 1.179,31\$

EN CIFRAS COMPLETAS USD \$		RESERVAS			RESULTADOS				TOTAL PATRIMONIO
		Capital	Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Ganancia neta del período	(-) Pérdida neta del período	
		301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
2018									
Saldo Final del Período	99	25,000.00	879.98	164.46	6,693.96	- 34,173.77	1,061.38	-	- 373.99
Saldo reexpresado del período inmediato	9901	25,000.00	762.05	164.46	6,693.96	- 34,173.77	-	-	- 1,553.30
Cambios en el Patrimonio:	9902	-	117.93	-	-	-	1,061.38	-	1,179.31
Saldo del período inmediato anterior	990101	25,000.00	762.05	164.46	6,693.96	- 32,846.99	-	-	226.52
Cambios en políticas contables:	990102								-
Corrección de errores	990103					- 1,326.78		-	1,326.78
Aumento (disminución) de Capital Social	990201								-
Dividendos	990204								-
Transferencia de resultados a otras cuentas	990205								-
Resultado integral total del año	990210		117.93				1,061.38		1,179.31

4. INGRESOS:

Los ingresos de la compañía corresponden a venta de equipos (bienes) y de ensayos (servicios) 119.326,59\$ y 15.011,70\$ respectivamente en facturas, total: 134.338,29\$. La factura 50 corresponde al ingreso considerado en el 2017 de acuerdo a contrato indicado abajo en cuadro. Por lo tanto, para el 2018 los ingresos gravados son: 107.107,53\$ en bienes y 15.011,70\$ en servicios, total: 122.119,23\$

Detalle de secuencia de facturas emitidas y anuladas

FACTURA						
N°	Cliente	Fecha	B/S	Bien/Servicio	Proceso/Contrato	Total Factura
50	UTMACH	12-mar-18	B	Autoclave	Contrato 041-2017	13.685,35
51	Anulado					-
52	Anulado					-
53	UTMACH	01-oct-18	S	Mantenimiento Biomodulo	Contrato 008-2018	13.529,31
54	Anulado					-
55	Anulado					-
56	HCAM					-
57	Anulado					-
58-70	Baja (fecha vencida)					-
71	Anulado					-
72	Clínica Internacional	11-oct-18	S	Ensayo		665,57
73	Anulado					-
74	HCAM	11-oct-18	B	5 Cabinas y filtros	Contrato 111011101-CT-233-CGJ-2018	114.800,00
75	HCAM	15-nov-18	B	Motor centrifugo	Infima 1428-2018-1672	4.687,29
75	HCAM	15-nov-18	S	Formolización cabina	Infima 1428-2018-1672	2.618,22
76	Clínica Internacional	12-dic-18	B	Tubo germicida		473,14
TOTAL 2018					134.338,29	150.458,88

Por los resultados del 2018 y como proveedor del Estado, a partir del 2019 la compañía está obligada a emitir comprobantes electrónicos.

5. GASTOS:

Entre los gastos más relevantes constan:

- a) Honorarios a la Apoderada General.
- b) Actualización del software contable a fin de emitir comprobantes electrónicos.
- c) Los gastos de viaje corresponden a la gestión de Juan Fernando Sánchez como único gestor de ventas en la compañía.

Atentamente,

Santiago Cajas
Contador General