

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TMRS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa TMRS CIA.LTDA., es una sociedad constituida en el año 2011, iniciando sus operaciones en el mismo año.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de comercialización de maquinaria y aparatos eléctricos y electrónicos.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal. Su domicilio legal es Mariano Pozo N74- 98 y José Andrade Ponciano Alto de la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de TMRS CIA. LTDA., están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, en especial con las normas NIFS para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas aplicables.

TMRS CIA. LTDA. en sujeción a las disposiciones legales efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

a. Cartera de Créditos

Para el registro contable y el manejo de la cartera de créditos, TMRS CIA. LTDA. aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías;

b. Propiedad Planta y Equipo

La depreciación de Propiedades, planta y equipo se calcula sobre los costos históricos usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:

Muebles y equipo de oficina 10 Años

Equipo de computación y comunicación 7 Años

c. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 3 DISPONIBLE

El efectivo a Diciembre 31 comprendía:

DISPONIBLE		205.122,66
Caja	338,57	
Produbanco Cta. Cte.	<u>204.784,09</u>	

NOTA 4 INVERSIONES

INVERSIONES		106.079,92
Pólizas de Acumulación	<u>106.079,92</u>	

Corresponde a Pólizas a plazo fijo a corto plazo en Produbanco. Dichas pólizas se obtienen con el fin de servir como respaldo para las garantías de Contratos que la empresa ha obtenido con sus clientes.

Esta está registrada a su valor de realización.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

EXIGIBLE		150.716,45
Ctas. Por Cob. Clientes no Relacionados	<u>150.716,45</u>	

Dicha cuenta esta compuesta de los siguientes clientes:

NOMBRE	SALDO
PETROLERO BLOQUE 16	5.588,00
DIGITROMIX	1.029,19
IELMESA	4.773,00
CYFOIL CIA. LTA.	132,60
MACRONIVEL S.A.	12.543,00
SANCHEZ BAÑO MARCOS ARTURO	0,40
CELEC EP	19.290,00
CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECT.	20.540,25
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA DE GUAYAQUIL	3.048,02
EP PETROECUADOR	83.772,00

150.716,46

Estos están dados por los contratos contraídos con dichas empresas y con los plazos de entrega y crédito a satisfacción y cumplimiento de las normas internas de la empresa.

NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		700,00
Anticipo de Sueldos	500,00	
Anticipos de Viaje	<u>200,00</u>	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		41.500,00
Fondos apertura Cartas de Crédito	<u>41.500,00</u>	
CUENTAS POR COBRAR VARIAS		10.221,72
IVA retenido en Ventas	1.832,36	
Retenciones en la Fuente a favor Cia.	<u>8.389,36</u>	

Anticipos sueldos.- corresponde a un anticipo del Sr. Teran por 500,00

Anticipos de Viaje .- valores entregados a los vendedores para visitas a los clientes.

NOTA 7 INVENTARIOS

INVENTARIOS		77.880,92
Inventario de Mercaderías	<u>77.880,92</u>	

Estos están valorados por el método de promedio ponderado. Así como también se a tomado en cuenta el costo de realización y costo de reposición de los mismos.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.780,84
Muebles de Oficina	1.525,52	
Equipos Procesamiento de Datos	2.101,88	
Otros Equipos de Computación	153,44	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		(173,52)
D.A. Muebles de Oficina	(56,18)	
D.A. Equipo Procesamiento de Datos	(117,34)	

Para la depreciación se han tomando en cuenta los costos históricos de compra de propiedad planta y equipo; así como también se ha tomado en cuenta el tiempo de vida útil recomendado por el vendedor e informes técnicos, sin dejar a un lado la norma tributaria vigente.

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Están compuestas de la siguiente manera

PROVEEDORES NACIONALES		(203.695,90)
C por Pag Proveedores no relacionados	(95.945,90)	
Anticipo Clientes	(107.750,00)	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		(155.520,23)
Megger	(155.520,23)	

Anticipos clientes.- Corresponde a un anticipo de contrato con termo Gas Machala.

NOTAS 10 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

OBLIGACIONES CON EL FISCO		(16.877,52)
Impuesto a la Renta Empleados	(16.599,17)	
1% Retención Fuente por pagar	(58,47)	
2% Retención Fuente por pagar	(34,76)	
8% Retención Fuente por pagar	(23,53)	
10% Retención Fuente por pagar	(3,00)	
30% Retención IVA por pagar	-	
70% Retención IVA por pagar	(23,69)	
100% Retención IVA por pagar	(134,90)	

NOTA 11 CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

OBLIGACIONES CON EL IESS		(30.937,85)
Aportes Empleados	(30.913,53)	
Fondos de Reserva por pagar	(24,32)	
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		(143.089,40)
Sueldos y Salarios por pagar	(130.414,15)	

Decimo Tercer Sueldo por pagar	(12.200,20)
Decimo Cuarto Sueldo por pagar	(475,05)

Valores a Pagar a IESS por beneficios sociales de los empleados. Así como también las provisiones de decimos tercer sueldo y decimo cuarto sueldo que serán pagadas respectivamente en las fechas señaladas por el ministerio de trabajo.

NOTA 12 INGRESOS

Estos están dados por los ingresos operacionales realizados de los contratos establecidos por la empresa hacia sus clientes.

VENTAS

Ventas gravadas tarifa 12%	(828.391,53)	
Ventas gravadas tarifa 0%	(150,00)	
SUMAN VENTAS		(828.541,53)

NOTA 12 COSTOS Y GASTOS

COSTOS.- este esta compuesto por los costos de los productos vendidos. El inventario valorado por costo promedio, del mismo que nos permite establecer el costo por cada producto vendido.

COSTO DE VENTAS		499.626,38
Inventario Inicial de Mercaderías	-	
(+) Compras Locales	110.779,96	
(+) Compras Importadas	466.727,34	
(-) Inventario Final de Mercaderías	(77.880,92)	

GASTOS.- Son todos aquellos realizados en el inicio de sus actividades como en la realización de la prestación de servicios de la empresa. Esos reflejan en si el gastos de Personal contratado para el funcionamiento de la empresa, así como gastos para la misma.

GASTOS DE VENTAS		210.573,70
Sueldos y Salarios	17.911,74	
Comisiones	145.410,59	
Alimentación	563,40	
Movilización	3.622,61	
Decimo Tercer Sueldo	7.241,42	
Decimo Cuarto Sueldo	1.070,52	
Seguro Social Empleados aporte patronal	10.557,88	
Fondos de Reserva	6.874,47	
Atención con clientes	39,20	
Reuniones y eventos	3.421,57	
Otros Gastos de Gestión	439,72	
Pasajes aéreos	1.898,04	
Hospedaje	1.029,91	
Catálogos y otros artículos promocionales.	2.306,00	
Energía Eléctrica	6,86	
Telefonía Celular	233,60	

Depreciación Activos Fijos	173,52
Combustibles y movilización	20,42
Fletes y Transporte	1.082,52
Correspondencia y correo	93,06
Cursos y Capacitación personal	5.770,00
Suministros de Oficina y papelería	801,05
Peajes y Parqueaderos	5,60

GASTOS ADMINISTRATIVOS

82.017,51

Sueldos y Salarios	16.421,57
Alimentación	14,80
Uniformes	330,98
Movilización	630,70
Medicinas y Vacunas	67,64
Decimo Tercer Sueldo	5.937,33
Decimo Cuarto Sueldo	267,63
Seguro Social empleados	10.260,33
Fondos de Reserva	7.731,85
Honorarios Profesionales Legales	33,60
Honorarios Contables	1.960,00
Arrendamiento Bienes Inmuebles	2.710,64
Atención con Clientes	77,47
Impuesto a la salida de capitales	13.754,32
Energía Eléctrica	45,63
Telefonía Convencional	2.293,29
Combustibles y movilización	66,03
Correspondencia y correos	214,29
Refrigerios, reuniones y atenciones soc.	5,11
Ser. Transporte, Taxis y encomiendas	945,50
Suministros de Oficina y papelería	1.428,36
Servicios de limpieza	175,37
Gastos Legales	381,24
Gastos no deducibles	9.933,80
Mantenimiento y reparaciones	6.311,93
Otros gastos generales administrativos	18,10

GASTOS FINANCIEROS

3.474,39

Intereses Bancarios	3,15
Comisiones y Gastos Bancarios	3.182,18
Otros gastos bancarios y financieros	289,06

Sr. Jaime Terán
Gerente General

Sr. Patricio Fritos
Contador Reg. 22651