

TEST MANTENIMIENTO RECALIBRACIONES TMRS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

La empresa TMRS CIA. LTDA., es una compañía limitada constituida en el año 2011, iniciando sus operaciones en febrero del año 2012.

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

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal; su Domicilio legal es en el barrio Ponceano Alto calle Mariano Pozo N74-98 y José Andrade de la ciudad Quito provincia de Pichincha.

2. BASES DE ELABORACION Y 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 NIIFs para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas contables.

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 créditos la empresa aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b. Propiedades Planta y Equipo

La depreciación de propiedades planta y equipo se calcula sobre el costo histórico usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:
Muebles, instalaciones y equipo de oficina 10 años
Equipo de Computación 3 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 del ejercicio se determina adecuadamente.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Produbanco	269.221,64
------------	------------

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores Comerciales	263.778,31
Cuentas por Cobrar Empleados	12.900,00
Cuentas por Cobrar	25.255,15
Otras cuentas por Cobrar	2.807,34
Crédito Tributario	11.647,57

5. INVENTARIOS

El saldo de inventario de mercadería en almacén fue de USD 53.059,55

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Muebles maquinaria e instalaciones	Equipo Computo y Software
Costo		
Al 01 de enero del 2013	1.525,52	2.967,32
Adiciones	-	-
Disposiciones	-	-
Al 31 de diciembre del 2013	2.193,92	3.583,55
Depreciación Acumulada	208,73	1.106,35

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Proveedores locales no relacionados	16.034,38
Proveedores del Exterior no relacionados Megger	97.449,20

8. CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA Ventas	6.596,88
Retención Fuente por Pagar	29.655,94
Retención IVA por Pagar	459,84
Impuesto a la Renta por Pagar	29.032,68

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar T.M.R	120.906,54
Préstamo por Pagar T.M.R.	12.500,00
Corresponde a las cuentas por pagar largo plazo a Test Mantenimiento Recalibracion Cia. Ltda.	

10. CON EL IESS Y EMPLEADOS

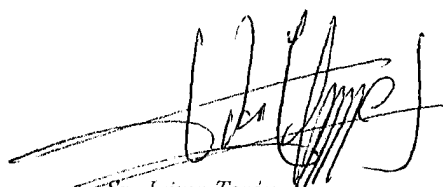
Aportes al IESS	38.103,51
Fondos de Reserva	14.762,89
Sueldos por Pagar	148.793,55
Décimo Tercer Sueldo	13.760,46
Décimo Cuarto Sueldo	424,00
15% Participación Trabajadores	18.421,78

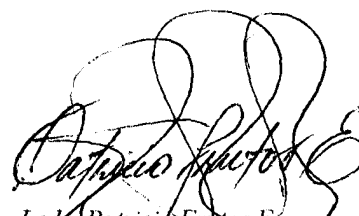
11. INGRESOS

Estos están dados por: las ventas de mercaderías cuyo valor es de USD 1.134.623,43 exportación de servicios por USD 12.346,00 rendimientos financieros por USD 3.403,57

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su declaración el 30 de Marzo del 2014.


Sr. Jaime Terán
GERENTE GENERAL


Lcd. Patricio Frutos E.
CONTADOR REG. 22651