

## **TEST MANTENIMIENTO RECALIBRACIONES TMRS CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **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 2014, 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	108.829,23
------------	------------

#### **4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Deudores Comerciales	511.218,90
Cuentas por Cobrar	30.800,00
Crédito Tributario (Renta)	8.610,55

#### **5. INVENTARIOS**

El saldo de inventario de mercadería en almacén fue de USD 124.396,87

6. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	<b>Muebles maquinaria e instalaciones</b>	<b>Equipo Computo y Software</b>
<b>Costo</b>		
Al 01 de enero del 2014	1.525,52	2.967,32
Adiciones	-	4.368,00
Disposiciones	-	-
Al 31 de diciembre del 2014	1.525,52	7.335,32
Depreciación Acumulada	361,28	2.277,34

7. **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Proveedores locales no relacionados	10439,44
Proveedores del Exterior no relacionados Megger	225.583,47

8. **CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

IVA Ventas	5.521,71
Retención Fuente por Pagar	21.728,38
Retención IVA por Pagar	486,98
Impuesto a la Renta por Pagar	20.070,99

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	34.480,01
Fondos de Reserva	20.947,71
Sueldo y Comisiones por Pagar	121.427,22
Décimo Tercer Sueldo	15.276,49
Décimo Cuarto Sueldo	637,50
15% Participación Trabajadores	11.332,86

11. **INGRESOS**

Estos están dados por: las ventas de mercaderías cuyo valor es de USD 734.988,74 descuento en importaciones por USD 69.975,54 rendimientos financieros por USD 900,17 y otros ingresos por USD 9.910,61

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 2015.

  
Sr. Jaime Terán  
GERENTE GENERAL

  
Lcdo. Patrio Frutos E.  
CONTADOR REG. 22651