

TEST MANTENIMIENTO REC ALIBRACIONES TMRS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal; su Domicilio legal es en el barrio Ponceano Alto calle Marumá Pozo N°4-98 y José Andrade de la ciudad Quito provincia de Pichincha.

2. BASES DE ELABORACIÓN 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 cierre 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, amortización 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 y Pacífico 4.911,73

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores Comerciales	94.926,08
Deudores del Exterior	996,00
No Relacionados Locales	5.101,00
Otros no relacionados locales	5.981,94
Otros no relacionados exterior	71.220,00
Inversiones en Póliza	139.759,64
Crédito Tributario IVA	21.356,76
Crédito Tributario Ret. Fuente	1.660,27

5. INVENTARIOS 359,081.25

El saldo de inventario de mercadería en almacén se desglosa así:

Mercadería en Tránsito	\$ 1,000.00
Inventario de Mercadería	\$ 358,081.25

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Muebles maquinaria e instalaciones	Equipo Computo y Software
Costo		
Al 01 de enero del 2015	1,525.52	7,335.32
Adiciones	1,292.00	8,124.11
Bajas		
Al 31 de diciembre del 2014	3,817.52	15,459.43
Depreciación Acumulada	569.74	5,368.01

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Proveedores locales no relacionados	408,045.86
Proveedores del Exterior no relacionados: Megger	36,756.77

8. CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	2,113.95
---	----------

9. PARTICIPACION TRABAJADORES E IESS

13% Participación Trabajadores	280.61
Obligaciones con el IESS	28,959.73

10. OTROS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos y Salarios por pagar	9,854.81
Décimo Tercer Sueldo	11,168.39
Décimo Cuarto Sueldo	35.20
Comisiones por pagar	104,810.54

11. INGRESOS

Estos están dados por: las ventas de mercaderías cuyo valor es de USD 391,022.00, Rendimientos financieros por USD 1,851.67 y Otros Ingresos no operacionales por USD 256.32.

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 2016.


Sr. Juan Carlos
GERENTE GENERAL


Lucha Patricia Frutos F.
CONTADOR REG. 22651