

TEST MANTENIMIENTO RECALIBRACIONES TMRS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

La empresa TEST MANTENIMIENTO RECALIBRACIONES TMRS CIA. LTDA. SE CONSTITUYO EN EL AÑO 2011 e inicio sus operaciones en febrero del 2012.

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

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal; su Domicilio legal es en el Barrio Ponceno Alto calle Mariano Pozo N74-98 y Jose Andrade en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de TEMA LITOCLEAN TEMALISA S.A. 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.

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

<i>Produbanco</i>	<i>122.800,22</i>
<i>Pacífico</i>	<i>34.226,16</i>
<i>Pichincha</i>	<i>917,72</i>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	<i>69.308,85</i>
<i>Cuentas por Cobrar emp. Y otros</i>	<i>10.917,23</i>
<i>Impuestos Anticipados</i>	<i>14.579,78</i>

5. INVENTARIOS

<i>Inventario de Mercaderías</i>	<i>254.217,99</i>
----------------------------------	-------------------

Mercadería en Consignación 27.287,51

En estas cuentas se registran los equipos comprados localmente y en el exterior.

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 7.950,85

Comprende el valor de los muebles de oficina, Equipos de computación y Procesamiento de datos netos por depreciarse en los años siguientes.

7. OTROS ACTIVOS 100.912,21

Corresponde al valor de las contragarantías exigidas por los clientes en razón de los anticipos entregados para la compra de bienes para la venta.

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Proveedores locales no relacionados	306.428,60
Proveedores del Exterior relacionados	89.119,06

9. CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Comprende el valor las retenciones en la fuente realizadas y pendientes de pago al SRI
13.893,52

10. PARTICIPACION TRABAJADORES

Participación Trabajadores por pagar del ejercicio 10.073,02

11. IMPUESTO RENTA A PAGAR EMPRESA 16.408,01

12. INGRESOS

Estos están dados por: las ventas locales de bienes y servicios exportados de USD 685.424,02.

9. COSTOS Y GASTOS

Los Costos de Ventas son aquellos que corresponden directamente a las ventas de los bienes para la venta.

Los gastos generales corresponden a: Sueldos y salarios, Honorarios y Servicios Profesionales, Mantenimientos o y Reparación de Equipos, Arrendamiento de Bienes Inmuebles, Transporte de personal y equipos, Suministros y materiales, movilizaciones del personal, Gastos de gestión, Gastos de viaje, Impuestos contribuciones y otros, y Otros gastos locales.

10. 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 2017.


Lcdo. Patricio Frutos E.
CONTADOR REG. 22651