

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TMRS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa TMRS CIA.LTDA., es una sociedad anónima 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.

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 SALDOS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO. –

El efectivo a diciembre 31 comprendía:

Produbanco Cta. Cte.	50,526.56
Bco. Pacifico Cta. Cte.	130,281.24

INVERSIONES. –

Pólizas de Acumulación	281,676.15
------------------------	------------

Corresponde a Pólizas a plazo fijo a corto plazo en Produbanco y Banco del Pacifico. 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.

CUENTAS POR COBRAR. –

Ctas. Por Cob. Clientes no relacionados	162,332.36
---	------------

Dicha cuenta está compuesta de los siguientes clientes:

FECHA	DOCUMENTO	CLIENTE	SALDO
31/12/16		SALDO AL 31/12/2016	23.438,74
11/9/17	001001000000655	ALEMNSA S.A.	385,00
14/5/18	001002000000018	COMPANIA ANONIMA MORETRAN	1.052,82
30/5/18	001002000000024	PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA	15.467,50
9/8/18	001002000000040	INPROEL SA	6.658,80
10/10/18	001002000000049	ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD.	39.684,30
5/11/18	001002000000053	AGUILERA ZUÑIGA SEGUNDO WASHINGTON	165,00
6/12/18	001002000000056	TECH MAHINDRA ECADOR SA	1.020,30
6/12/18	001002000000057	SIMULACION Y COSTRUCCION SA ESEYCE	6.993,00
6/12/18	001002000000059	CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A.	25.200,00
6/12/18	001002000000060	PROYECTOS E INTEGRACION PREINSA SA	42.266,90
TOTAL INFORME:			162.332,36

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.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar empleados y accionistas 15,944.70 (1)
 Cuentas por cobrar 11,666.22
 Cuentas por Cobrar Varias 23,485.35(2)

(1) Cuentas por Cobrar compuesto por Anticipo proveedores por 200.00; Cuentas por liquidar 3,924.52; Anticipo Ordenes de Importación 3,863.11; otras Cuentas por Cobrar 2,927.67 y Transferencias por liquidar 750.92.

(2) Por un valor de 23,485.35 que corresponde a Crédito Tributario por 13,916.53 y Retenciones en la fuente realizadas por los clientes por 9,568.82

INVETARIOS. –

Inventario de Mercaderías 204,283.14

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. –

Por un valor neto de 3,433.14 resultado del costo histórico menos la depreciación acumulada.

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.

PROVEEDORES NACIONALES. –

Por un Valor 386,579.93 están compuestas de la siguiente manera: Ctas por pagar Proveedores no relacionados 1,450.19; Anticipo clientes nacionales 264,885.19; movimientos bancarios por identificar 1,231.70; cuentas por pagar TMR 120,906.54 y cuentas por liquidar 569.71.

PROVEEDORES DEL EXTERIOR. –

Compuesto por el principal proveedor de la empresa que es Megger por un valor de 172,844.54

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS. –

Obligaciones con el Fisco 14,578.35 conformada por retenciones de impuesto a la renta por 8,365.85; Retenciones de IVA por 261.09 e impuesto a la renta empresa por 5,951.41.

OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

CON EL IESS POR 24,327.59 Y Beneficios Sociales por 83,575.20

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

INGRESOS. –

Estos están dados por los ingresos operacionales realizados de los contratos establecidos por la empresa hacia sus clientes por un valor de 894,769.78.

COSTOS Y GASTOS

COSTOS. –

Este está 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.

	Inventario	Inicial	de	
	Mercaderías			195.327,15
(+)	Compras Locales			31.822,36
(+)	Compras Importadas			582.923,37
(+)	Compras Importadas	no		
(+)	deducibles			340,36
	Inventario	Final	de	
(-)	Mercaderías			<u>(207.663,21)</u>
	COSTO DE VENTAS			602.750,03

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 sí el gasto de Personal contratado para el funcionamiento de la empresa, así como gastos para la misma. Sumando un total de gastos por \$348,798.23 compuestos de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	296,118.93
GASTOS ADMINISTRATIVOS	52,679.30

INGRESOS FINANCIEROS. –

Por un valor de 67,673.09 que comprende Intereses Bancarios Recibidos 2,468.69; Otros Ingresos no operacionales 12,500.00 y Descuentos en importaciones por 52,704.40.

GASTOS FINANCIEROS. –

Valor compuesto por Comisiones y Gastos Bancarios; Diferencial Cambiario cuyo monto asciende a 848.86.



SR. PATRICIO FRUTOS
CONTADOR REG/ 22651