

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TMRS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa Test Mantenimiento Recalibraciones 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 2019, 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 período 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.	72,022.81
Bco. Pacifico Cta. Cte.	96,606.10

INVERSIONES. –

Pólizas de Acumulación	395,760.90
------------------------	------------

Corresponde a Pólizas a plazo fijo a corto plazo en Produbanco. 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. –

Cuentas Por Cobrar Clientes no relacionados 93,648.59

Dicha cuenta está compuesta de los siguientes clientes:

FECHA EMISION	DOCUMENTO	CLIENTE	SALDO
01/01/2018	31122016	SALDO AL 31/12/2016	23.438,74
11/12/2019	001002000000140	CATOTA DIAZ JORGE ESTUARDO	3.164,00
05/11/2018	001002000000053	AGUILERA ZUÑIGA SEGUNDO WASHINGTON	165,00
20/11/2019	001002000000128	AGUILERA ZUÑIGA SEGUNDO WASHINGTON	8,00
22/11/2019	001002000000130	AGUILERA ZUÑIGA SEGUNDO WASHINGTON	2.155,00
09/12/2019	001002000000136	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORP	231,55
01/10/2019	001002000000117	INDUSTRIAL Y COMERCIAL TCM S.A.	1.290,00
01/01/2018	0010010000655	ALEMNSA S.A.	385,00
15/04/2019	001002000000076	COELIT S.A. COMPAÑIA ELECTRICA DEL LITORAL.	7.000,00
19/11/2019	001002000000127	SEGOVIA TAPIA HECTOR LENNIN	1.210,00
02/12/2019	001002000000135	CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR CELEC EP	7.551,29
10/12/2019	001002000000137	CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR CELEC EP	3.886,45
05/08/2019	001002000000103	SANTOS CMI S.A.	355,60
16/12/2019	001002000000144	CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A.	36.186,00
22/11/2019	001002000000129	LAMBDA-TEC CIA LTDA.	3.135,00
21/08/2019	001002000000104	COMPAÑIA DE SERVICIOS ELECTRONICOS PETROLEROS.	3.486,96
		TOTAL	93.648,59

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 54.15
 Cuentas por cobrar 5,228.64 (1)
 Cuentas por Cobrar Varias 14,735.09 (2)

(1) Cuentas por Cobrar compuesto por Anticipo proveedores por 357.88; Anticipo Órdenes de Importación 4,870.76.

(2) Por un valor de 14,735.09 que corresponde a Retenciones en la fuente realizadas en este año por 11,151.89 y retenciones años anteriores por 3,583.20.

INVENTARIOS. –

Inventario de Mercaderías 100,288.83

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 5,003.68 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 190,385.31 están compuestas de la siguiente manera: Ctas. por pagar Proveedores no relacionados 1,135.97; Anticipo clientes nacionales 68,342.80; cuentas por pagar TMR 120,906.54.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS. –

Obligaciones con el Fisco 82,116.03 conformada por IVA en ventas 3,083.28; retenciones de impuesto a la renta por 12,430.18; Retenciones de IVA por 1,171.06 e impuesto a la renta empresa por 65,431.51.

OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

CON EL IESS POR 31,421.91 Y Beneficios Sociales por 147,946.67

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 1,056,761.68.

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	207,663.21
(+) Compras Locales	20,549.81
(+) Compras Importadas	41,4403.58
(-) Inventario Final de Mercaderías	<u>(100,288.83)</u>
COSTO DE VENTAS	542,327.77

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 si el gasto de Personal contratado para el funcionamiento de la empresa, así como gastos para la misma. Sumando un total de gastos por \$447,562.78 compuestos de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	306,583.66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	86,979.12

INGRESOS FINANCIEROS. –

Por un valor de 134,842.70 que comprende Intereses Bancarios Recibidos 7,561.42; Otros ingresos no operacionales 12,056.79 y Descuentos en importaciones por 115,224.49.

GASTOS FINANCIEROS. –

Valor compuesto por Comisiones y Gastos Bancarios; Diferencial Cambiario cuyo monto asciende a 1,351.17.



SR. PATRICIO FRUTOS
CONTADOR REG. 22651