



**SERVICIOS DE INGENIERIA Y MANTENIMIENTO**  
Mantenimiento, Instalación y Diseño Electromecánico  
Hoteles, Hospitales, Fábricas, Construcciones.  
Equipos de Cocina, Lavandería, Refrigeración, Ventilación, Aire Acondicionado.  
Líneas de Agua - Gas - Vapor, Calderos y Equipos de Computación.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2012

#### ALCANCE

**Grupo:** EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

**Contable:** EFECTIVO 35.669,83

**Cuenta (s)** BANCOS

**Subcuenta (s)** Banco Promérica 35.669,83

#### NORMAS DE APLICACIÓN

**NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7**

#### DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo.

#### CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

#### RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2012

#### ALCANCE

**Grupo:** **ACTIVOS FINANCIEROS**

**Contable:** **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

**CLIENTES RELACIONADOS** **2547,06**

**Cuenta (s)** **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Subcuenta (s)** Clientes Relacionados Locales **2547,06**

#### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

#### DESARROLLO

Efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos y tasas.

#### CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar es en 30 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores se aplicarían las normas NIIF.

#### RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2012

**31/12/2012**

#### ALCANCE

**Grupo:** SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

**Cuenta (s)** OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS 23.790,60

**Subcuenta (s)** ANTICIPOS PAGADOS 23.790,60

#### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. C-5

#### DESARROLLO

Efectuar el análisis de Los montos pagados por anticipado, y plazos en que se recibirá el servicio.

#### CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, los montos corresponden a los valores reales y los servicios se recibirán a corto plazo

#### RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2012

#### ALCANCE

<b>Grupo:</b>	<b>PASIVO</b>	<b>147.121,67</b>
<b>Contable:</b>	<b><u>CORRIENTES</u></b>	<b>83.875,33</b>
	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
	Proveedores varios	19.643,03
	<b><u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u></b>	
	Cuentas por pagar varios	20.415,98
	Prestamos a corto plazo	43.816,32
	<b><u>NO CORRIENTES</u></b>	<b>63.246,34</b>
	<b><u>CUENTAS POR PAGAR L.P.</u></b>	
	Prestamos por pagar	63.246,34

#### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

#### DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2012, de la siguiente manera:

Para los efectos de esta cuenta, se verificó el cumplimiento con los requerimientos de la NIIF PARA PYMES, en cuanto a su reconocimiento, medición, presentación y revelación, de igual manera, se evaluaron los sucesos pasados que le dan origen a este tipo de pasivos, lo anterior con el fin de evidenciar la certeza de su reconocimiento. Por otra parte se analizó la antigüedad de saldos a fin de determinar la exigibilidad de los mismos.

#### CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

#### RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2012

#### JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2012

#### ALCANCE

<b>Grupo:</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>86.873,41</b>
<b>Contable:</b>	<b><u>CAPITAL</u></b>	<b>5.000,00</b>
<b>Subcuenta (s)</b>	<b><u>CAPITAL PAGADO</u></b>	<b>5.000,00</b>
	Ing. Eulalia Malitasig	2.500,00
	Sr. Manuel Malitasig	2.400,00
	Srta. Patricia Malitasig	100,00
	<b><u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u></b>	<b>45.150,00</b>
	Aportes socios	45.150,00
	<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>	<b>19.159,83</b>
	Utilidades ejercicios anteriores	19.159,83
	<b><u>RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL</u></b>	<b>17.563,58</b>
	Utilidad ejercicio actual	17.563,58

#### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

#### DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, el capital suscrito y no pagado y el resultado del ejercicio

#### CONCLUSION

Todas las cuentas tienen un valor razonable, el resultado de ejercicio consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio

#### RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

## **1. Información general.**

MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDELINGENIERIA CIA. LTDA.. Es una compañía limitada, radicada en el Ecuador, RUC 1792179602001 con domicilio en la Ciudad de Quito ,Barrio Los Mastodontes,calle N87B N E3-70 interseccion E3 Los Mastodontes, en la Parroquia Carcelen. Su actividad principal es la venta de sistemas electromecánicos

## **2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

  
Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo

CONTADOR 31837

  
Lic. Silvia Apolo  
SERVICIOS CONTABLES  
TRIBUTARIO



Revisado por:

Ing. Eulalia Malitasig Carpio

GERENTE GENERAL