



SERVICIOS DE INGENIERÍA Y MANTENIMIENTO
Mantenimiento, Instalación y Diseño Electromecánicos
Módulos, Módulos, Instalación, Construcción,
Equipos de Cocina, Lavandería, Refrigeración, Ventilación, Aire Acondicionado,
Líneas de Agua-Gas - Vapor, Calentadores y Equipos de Computación.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECHANICO MIDEL INGENIERIA CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

ALICUOTE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 5.684.36

Cuenta (s): BANCOS

Subcuenta (s): Banco Boliviano 3.752.48

Subcuenta (s): Cajas 1.931.88

NORMAS DE APLICACIÓN

NIF 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.

CONCLUSIÓN

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representados 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 ELECTROMECANICO MI DELINGENIERIA CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

ABRANGENCIA: Cuentas por cobrar

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Clientes no Relacionados locales	196.895.04
----------------------------------	------------

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

Subcuenta (s) Clientes Relacionados Locales	450.00
---	--------

NORMAS DE APLICACIÓN: NIIF PARA PYMES

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO:

Al efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos y tasas se estableció que las mismas no cobraron en las fechas de vencimiento, no existiendo ningún deterioro de esas cuentas.

CONCLUSIÓN:

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: MANTENIMIENTO INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECANICO MIDE INGENIERIA CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

ALCANCE:

Grupo:	PASIVO	263.568.76
Contable:	CORRIENTES	263.568.76
	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
	Proveedores varios	25.690.02
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
	Cuentas por pagar relacionadas	196.441.36
	Otras cuentas por pagar corrientes	38.829.56
	PROVISIONES	
	Provisión para Jubilación Patronal	1.727.85
	Provisión para Deshucio	758.78
	PASIVO DE LARGO	
	INGRESOS DIFERIDOS	
	Ingreso diferido	111.09

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

DESARROLLO

Análisis la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2014, 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 supuestos pasivos 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.

CONCLUSIÓN

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se aplicó las normas NIIF, estableciéndose, que ninguna sufrió deterioro en dicho periodo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: MANTENIMIENTO-INSTALACION Y DISEÑO ELECTROMECAN CO-MIDELIA INGENIERIA CIA.
ETDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	52.360.97
Contable:	CAPITAL	5.000,00
Subcuenta (s)	CAPITAL PAGADO	5.000,00
	Ing. Eubelia Malitasig	2.500,00
	Sr. Manuel Malitasig	2.400,00
	Srta. Patricia Malitasig	100,00
	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	47.360.97
	Utilidad ejercicio actual	47.360.97

NORMAS DE APLICACIÓN

NIF PARA PYMES, SECCIÓN 22

DETALLE

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

CONCLUSIÓN

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. INFORMACION GENERAL.

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

2. BASES DE PRESENTACION 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 2014.



Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo Apolo

CONTADOR 31837

Lic. Silvio Apolo
SERVIDOR CONTABLES
TRIBUTARIO



Revisado por:

Ing. Eulalia Matiasig Carpio

GERENTE GENERAL