



1

SERVICIOS DE INGENIERIA Y MANTENIMIENTO
Mantenimiento, Instalación y Diseño Electromecánico
Hotels, Hospitales, Fábricas, Construcciones.
Equipos de Cocina, Lavandería, Refrigeración, Ventilación, Aire Acondicionado.
Lineas 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 MIDEL INGENIERIA CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2018

ALCANCE

Grupo:	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Contable:	EFECTIVO	5.199,72
Cuenta (s)	<u>BANCOS</u>	
Subcuenta (s)	Produbanco	5.161,93
Subcuenta (s)	Banco Bolivariano	37,79

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: 31/12/2018

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

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

Cientes no Relacionados locales	3.173,91
---------------------------------	----------

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

Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.160,48
---------------------------------------	----------

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Al efectuar el análisis de las cuentas por cobrar clientes, en cuanto a plazos y recuperación de cartera, se estableció que las mismas se cobraron en las fechas de vencimiento, no existiendo ningún detenore de estas cuentas.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

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

FECHA: 31/12/2018

ALCANCE

Grupo:	PASIVO	42.766,83
Contable:	<u>CORRIENTES</u>	20,927.89
	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
	Proveedores varios	0.00
	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
	Otras cuentas por pagar corrientes	18.995,58
	Por pagar tarjeta de crédito	225,20
	Impuestos por liquidar	169,38
	IESS por pagar	170,52
	Beneficios sociales	194,46
	Participación a trabajadores	473,12
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	699,63
	<u>NO CORRIENTES</u>	21.838,94
	Cuentas por pagar largo plazo	20.000,00
	Provisión para Jubilación Patronal	1.727,85
	Ingresos por impuesto diferido	111,09

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 2018, 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, se aplicó las normas NIIF, estableciéndose, que ninguna sufrió deterioro en dicho periodo.

4

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

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

FECHA: 31/12/2018

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2018

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	4.596,26
Contable:	<u>CAPITAL</u>	5.000,00
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL PAGADO</u>	5.000,00
	ing. Eulalia Malitasig	4.900,00
	Sr. Manuel Malitasig	100,00
	RESULTADOS	-2.390,35
	Pérdida acumulada	-2.390,35
	Utilidades años anteriores	5,26
	Utilidad del ejercicio actual	1.981,35

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 ejerció 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 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 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 2018



Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo Apolo

CONTADOR 31837

Lic. Silvio Apolo
SERVICIOS CONTABLES
TRIBUTARIO

Revisado por:

Ing. Eulalia Malitasig Carpio

GERENTE GENERAL