

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: mroberto@pontonet.ec TELEFONO 2 894 417 * CELULAR: 093246822
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
AÑO 2011



**COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2011 y el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de **COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.



**COMPANÍA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPANÍA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, según se explica en la Nota 2 a los estados financieros.

Quito, a 14 de mayo de 2012

Mariano Rojas L.

Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183



COMPañIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA.
 ESTADO DE SITUACION
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo en caja y bancos	112.180,58
Cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar clientes nacionales	176.786,04
Cuentas por cobrar empleados	700,00
Inventarios	1.143.304,25
Impuestos anticipados	25.318,17

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 1.458.289,04

ACTIVO FIJO

Costo	646.375,59	
Menos: depreciación acumulada	-485.368,49	161.007,10

TOTAL DE LOS ACTIVOS 1.619.306,14

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar proveedores del exterior	574.725,38
Cuentas por pagar instituciones financieras	83.028,38
Cuentas por pagar empleados	33.309,11
Obligaciones con el IESS	4.822,42
Obligaciones con la administración tributaria	37.045,59
Anticipos de clientes	0,00
Provisiones	17.188,81
Otras cuentas por pagar	114.587,68
TOTAL PASIVO CORRIENTE	884.607,37

PATRIMONIO

Capital	1.200,00
Aportes para capitalización	41.866,77
Reserva legal	788,54
Otras reservas	258.052,27
Utilidades acumuladas	337.238,77
Utilidad del ejercicio	115.854,42

TOTAL DEL PATRIMONIO 754.798,77

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO 1.619.306,14

TOTAL DE LOS ACTIVOS -1.619.306,14
 0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



Mario Miranda
 Representante legal



Vanessa Ontaneda
 Contadora

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

Ventas netas	3.010.795,20
Menos: Costo de ventas	2.071.192,59
Utilidad en ventas	939.602,61
Menos: Gastos administrativos y operación	760.571,00
UTILIDAD DEL AÑO 2010	179.031,61
Menos: 15% para trabajadores	26.854,74
Menos: 24% de impuesto a la renta	36.522,45
UTILIDAD NETA	115.654,42

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



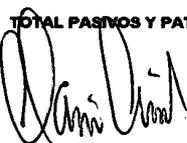
Mario Miranda
Representante legal



Vanessa Ontañeda
Contadora

COMPañIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIALTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2010	AÑO 2011	Aumentos y disminuciones
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	39.922,62	112.190,58	72.267,96
Inversiones	25.000,00	0,00	-25.000,00
Cuentas por cobrar clientes nacionales	211.137,70	176.786,04	-34.351,66
Cuentas por cobrar varias	37.855,13	0,00	-37.855,13
Cuentas por cobrar empleados	1.300,00	700,00	-600,00
Inventarios	547.131,30	1.143.304,25	596.172,95
Impuestos anticipados	17.558,64	25.318,17	7.759,53
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	879.905,39	1.458.299,04	578.393,65
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos netos	189.615,84	161.007,10	-28.608,74
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	189.615,84	161.007,10	-28.608,74
TOTAL ACTIVOS	1.069.521,23	1.619.306,14	549.784,91
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores nacionales	0,00	0,00	0,00
Cuentas por pagar proveedores del exterior	428.621,73	574.725,38	146.103,65
Cuentas por pagar instituciones financieras	106.881,98	83.028,38	-23.853,60
Cuentas por pagar empleados	31.217,13	33.309,11	2.091,98
Obligaciones con el IESS	3.777,38	4.622,42	845,04
Obligaciones con la administración tributaria	33.686,11	37.045,59	3.359,48
Anticipos de clientes	12.370,28	0,00	-12.370,28
Provisiones	17.188,81	17.188,81	0,00
Otras cuentas por pagar	54.685,73	114.587,68	59.901,95
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	688.429,15	884.507,37	176.078,22
PATRIMONIO			
Capital	1.200,00	1.200,00	0,00
Aportes para capitalización	41.866,77	41.866,77	0,00
Reserva legal	788,54	788,54	0,00
Otras reservas	0,00	258.052,27	258.052,27
Utilidades acumuladas	240.412,57	337.236,77	96.824,20
Utilidad del ejercicio	96.824,20	115.654,42	18.830,22
TOTAL DEL PATRIMONIO	381.092,08	754.798,77	373.706,69
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.069.521,23	1.619.306,14	549.784,91
	1.069.521,23	1.619.306,14	549.784,91
	0,00	0,00	0,00



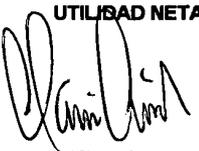
Mario Miranda
Representante legal



Vanessa Ontaneda
Contadora

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011
 (Expresado en dólares)

	AÑO 2010	%	AÑO 2011	%	Aumentos y disminuciones
Ventas netas	1.999.149,28	100	3.010.795,20	100	1.011.645,92
Menos: Costo de ventas	1.299.548,78	65	2.071.192,59	69	771.643,81
Utilidad en ventas	699.600,50	35	939.602,61	31	240.002,11
Menos: Gastos administrativos y operación	547.719,39	27	760.571,00	25	212.851,61
UTILIDAD DEL AÑO 2010	151.881,11	7,6	179.031,61	5,9	27.150,50
Menos: 15% para trabajadores	22.782,17	1,1	26.854,74	0,9	4.072,58
Menos: 25% de impuesto a la renta	32.274,74	1,6	36.522,45	1,2	4.247,71
UTILIDAD NETA	96.824,21	4,8	115.654,42	3,8	18.830,21


Mario Miranda
 Representante legal


Vanessa Ontaneda
 Contadora

COMPANÍA TÉCNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO 2011

	Capital	Aportes para capitalización	Reserva legal y facult	Otras Reservas	Utilidades acumuladas	Utilidad año 2010	Utilidad año 2011	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2010	1.200,00	41.866,77	788,54	0,00	240.412,57	151.881,11	0,00	436.148,99
Asignación para aumento de capital								0,00
15% para trabajadores						-22.782,17		-22.782,17
Impuesto a la renta						-32.274,74		-32.274,74
Utilidad del año 2011							115.654,42	115.654,42
Traspaso a utilidades acumuladas					96.824,21	-96.824,21		0,00
Otras asignaciones				258.052,27				258.052,27
Saldos al 31 de diciembre de 2011	1.200,00	41.866,77	788,54	258.052,27	337.236,78	0,00	115.654,42	754.798,78

Las notas anexas forman parte de los estados financieros


Mario Miranda
 Representante legal


Vanessa Ontaneda
 Contadora

COMPañA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA.
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

ORIGENES

Disminución en el activo corriente		
Inversiones	25.000,00	
Cuentas por cobrar clientes nacionales	34.351,66	
Cuentas por cobrar varias	37.855,13	
Cuentas por cobrar empleados	600,00	97.806,79
Aumento en el pasivo corriente		
Cuentas por pagar proveedores del exterior	146.103,65	
Cuentas por pagar empleados	2.091,98	
Obligaciones con el IESS	845,04	
Obligaciones con la administración tributaria	3.359,48	
Otras cuentas por pagar	59.901,95	212.302,10
Disminución en el activo fijo		28.608,74
Otras reservas		268.052,27
Utilidad del 2011		115.654,42
TOTAL ORIGENES		712.424,32

APLICACIONES

Aumento en el activo corriente		
Efectivo en caja y bancos	72.267,96	
Inventarios	596.172,95	
Impuestos anticipados	7.759,53	676.200,44
Disminución en el pasivo corriente		
Cuentas por pagar instituciones financieras	23.853,60	
Anticipos de clientes	12.370,28	36.223,88
TOTAL APLICACIONES		712.424,32
TOTAL ORIGENES		-712.424,32
		0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



Mario Miranda
Representante legal



Vanessa Ontaneda
Contadora

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Nota 1.- DESENVOLVIMIENTO OPERACIONAL

La compañía se dedica a la importación y exportación y posterior venta y mantenimiento de instrumentos técnicos, así como repuestos e insumos utilizados en la ingeniería civil, ingeniería de sonido, ingeniería ambiental, ingeniería de alimentos e ingeniería en general.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Aspectos generales

La compañía aplica las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC en la preparación de los estados financieros.

Activo fijo

Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.

Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Caja	18.633,61
Banco Internacional	30.970,52
Banco Pichincha cuenta 3037199104	8.109,58
Banco Pichincha cuenta 3037706704	30.408,56
Banco Pichincha ahorros	24.068,31
TOTAL	112.190,58

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Nota 4.- INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a mercadería para la venta, ascienden a \$ 1.143.304.25 y están distribuidos en las bodegas de Quito, Guayaquil y Cuenca.

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Impuesto a la renta retenido	25.318,17
TOTAL	25.318,17

Nota 6.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2010	saldos 31/12/2011	variaciones
Equipo de computación	19.540,14	19.540,14	0,00
Maquinaria y equipo	265.461,72	322.561,72	57.100,00
Muebles y enseres	18.816,28	18.816,28	0,00
Vehículos	130.490,22	130.490,22	0,00
Herramientas	33.367,15	33.367,15	0,00
Oficina Guayaquil	78.000,00	78.000,00	0,00
Oficina Cuenca	25.293,92	43.600,08	18.306,16
SUBTOTAL	570.969,43	646.375,59	75.406,16
Menos: Depreciación acumulada	381.353,59	485.368,49	104.014,90
TOTAL	189.615,84	161.007,10	-28.608,74

COMPañA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Nota 7.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Proveedores del exterior	saldos
Sokkia	574.725,38
TOTAL	574.725,38

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Banco Pichincha	75.000,00
Banco Internacional	8.028,38
TOTAL	83.028,38

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados	saldos
Décimo tercer sueldo	1.232,17
Décimo cuarto sueldo	1.969,00
Vacaciones	3.253,20
15% utilidades 2011	26.854,74
TOTAL	33.309,11

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldos
Aportes	3.243,31
Fondo de reserva	827,68
Préstamos	551,43
TOTAL	4.622,42

COMPANÍA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Nota 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones con la administración tributaria	saldos
Retenciones en la fuente de I. renta	199,90
Retenciones del IVA	207,00
Retenciones relación de dependencia	116,24
Impuesto a la renta 2011	36.522,45
TOTAL	37.045,59

Nota 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Local de Cuenca	40.454,67
Vehículos	37.172,87
Fernando Miranda	36.960,14
TOTAL	114.587,68

Nota 13.- PATRIMONIO

El Capital suscrito y pagado es de 1.200 dólares.

La reserva legal se ha formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

Nota 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes en el Ecuador **COMPANÍA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.** adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en el año 2012 y reportará los estados financieros bajo esas normas.