

COMPAÑÍA TÉCNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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

Bases de Preparación

Los estados financieros por el año que termino al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

COMPAÑÍA TÉCNICA MIRANDA COTECMI CIA.LTDA está dentro del tercer grupo de compañías y adopto las NIFS para PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

En consecuencia estos son los primeros estados financieros preparados bajo esas normas y se aplicó la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 periodo son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese periodo, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el periodo 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	300,00
Banco Internacional	132.189,86
Banco Pichincha cuenta 3037199104	69.239,45
Banco Pichincha cuenta 3037706704	359.260,36
Banco Pichincha ahorros	63.502,49
TOTAL	624.492,16

Nota 4.- INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a mercadería para la venta, ascienden a \$ 813.204,94 y están distribuidos en las bodegas de la compañía.

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Impuesto a la renta retenido	36.303,06
TOTAL	36.303,06

Nota 6.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2011	saldos 31/12/2012	variaciones
Equipo de computación	19.540,14	26.540,14	7.000,00
Maquinaria y equipo	322.561,72	322.561,72	0,00
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	43.600,08	43.600,08	0,00
Departamento	0,00	118.000,00	118.000,00
SUBTOTAL	646.375,59	771.375,59	125.000,00
Menos: Depreciación acumulada	485.368,49	524.192,70	38.824,21
TOTAL	161.007,10	247.182,89	86.175,79

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2011	saldos 31/12/2012	% Depreciación
Equipo de computación	21.532,99	21.144,14	33
Maquinaria y equipo	312.018,71	312.018,71	10
Muebles y enseres	12.715,43	14.597,06	10
Vehículos	89.645,67	115.743,71	20
Herramientas	25.855,69	29.192,41	10
Oficina Guayaquil	23.600,00	31.496,67	5
TOTAL	485.368,49	524.192,70	

Los activos fijos están valorados al costo menos la depreciación que se calcula utilizando el método de línea recta.

Nota 7.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Proveedores del exterior	saldos
Sokkia	566.661,22
TOTAL	566.661,22

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Banco Pichincha	81.045,89
TOTAL	81.045,89

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados	saldos
Sueldos	6.615,69
Décimo tercer sueldo	1.178,39
Décimo cuarto sueldo	2.623,50
Vacaciones	7.070,34
15% utilidades 2011	28.369,84
TOTAL	45.857,76

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldos
Aportes	3.233,96
Fondo de reserva	778,86
Préstamos	605,36
TOTAL	4.618,18

Nota 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones con la administración tributaria	saldos
Retenciones en la fuente de I. renta	540,87
Retenciones del IVA	864,15
Retenciones relación de dependencia	116,24
Impuesto a la renta	36.975,35
TOTAL	38.496,61

Nota 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Local de Cuenca	23.770,25
Vehículos	16.510,00
Fernando Miranda	36.960,14
Mario Miranda	48.000,00
Cotecmi SAC	76.030,24
TOTAL	201.270,63

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

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoría no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.