

**COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

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 terminó AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA. adoptó las NIIFs para PYMES a partir del 1 de enero de 2012 y preparó sus estados financieros por primera vez bajo 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 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.

Wah

Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Caja	300,00
Banco Internacional	8.667,34
Banco Pichincha cuenta 3037199104	1.318.154,39
Banco Pichincha cuenta 3037706704	137.331,87
TOTAL	1.464.453,60

Nota 4.- INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a mercadería para la venta, el valor neto asciende a \$ 305.045,58 los mismos que están distribuidos en las bodegas de la compañía.

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Iva en compras	441,65
Iva en importaciones	30.070,05
Crédito tributario ISD	111.333,31
Impuesto a la renta retenido	39.210,29
TOTAL	181.055,30

Nota 6.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2012	saldos 31/12/2012	variaciones
Equipo de computación	26.540,14	26.540,14	0,00
Maquinaria y equipo	322.581,72	461.914,58	139.352,86
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	118.000,00	118.000,00	0,00
SUBTOTAL	771.375,59	910.728,45	139.352,86
Menos: Depreciación acumulada	524.192,70	650.406,68	126.213,98
TOTAL	247.182,89	260.321,77	13.138,88

-M.R-

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2012	saldos 31/12/2012	% Depreciación
Equipo de computación	21.144,14	25.213,13	33
Maquinaria y equipo	312.018,71	417.795,96	10
Muebles y enseres	14.597,05	16.478,42	10
Vehículos	115.743,71	115.743,71	20
Herramientas	29.192,41	31.698,79	10
Oficina Guayaquil	31.496,67	35.396,67	5
Oficina Cuenca	0,00	2.180,00	5
Departamento	0,00	5.900,00	5
TOTAL	524.192,70	650.406,68	

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	502.806,42
TOTAL	502.806,42

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Banco Pichincha	280.445,12
Banco Internacional	20.446,35
TOTAL	300.891,47

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados	saldos
15% utilidades	72.210,60
TOTAL	72.210,60



Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldos
Aportes	9.328,10
Fondo de reserva	1.005,45
Préstamos	543,76
TOTAL	10.877,31

Nota 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones con la administración tributaria	saldos
Retenciones en la fuente de l. renta	43,95
Retenciones del IVA	170.927,79
Retenciones relación de dependencia	1.163,25
Impuesto a la renta	90.022,55
TOTAL	262.157,54

Nota 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Mario Miranda	380.943,66
Cotecmi SAC	111.267,22
Documentos por pagar	5.946,34
TOTAL	498.157,22

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.