

COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 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.



Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Caja Chica	300,00
Banco Pichincha cta 3037199104	7.395,60
Banco Internacional 0450603475	16.061,75
Banco Pichincha Cta 3037706704	6.280,54
Banco Pacifico	12.576,06
Cta Internacional Inv.Empresarial	4.000,00
TOTAL	46.613,95

Nota 4.-

Cuentas por cobrar empleados	saldos
Anticipo Quincena	8.618,00
Prestamos Empleados	12.825,30
TOTAL	21.443,30

Nota 5.-

Otras cuentas por cobrar	saldos
Garantia Arriendo Oficina	2.963,00
Mirastudio	89.986,92
TOTAL	92.949,92

Nota 6.- INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a mercadería para la venta, el valor neto asciende a \$ 984.314,47 que están distribuidos en las bodegas de la compañía.

Nota 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Impuesto Renta Retenido Clientes	28.361,39
IVA en Compras	381,93
IVA en Importaciones	848,41
TOTAL	29.591,73



Nota 8.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2014	saldos 31/12/2015	variaciones
Terreno	500.000,00	500.000,00	0,00
Equipo de computación	36.797,70	36797,7	0,00
Maquinaria y equipo	478.791,49	478.791,49	0,00
Muebles y enseres	22.946,28	22946,28	0,00
Vehículos	219.265,11	263006,18	43.741,07
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	1.530.767,81	1.574.508,88	43.741,07
Menos: Depreciación acumulada	658.571,79	707.593,14	49.021,35
TOTAL	872.196,02	866.915,74	-5.280,28

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

Nota 9.- PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores	saldos
Proveedores Locales	27.354,39
Proveedores del Exterior	653512,43
TOTAL	680.866,82

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Prestamo Bco Pichincha	67.236,17
Banco Internacional	217.025,16
Vehiculos por Pagar	29713,43
TOTAL	313.974,76

Wu.

Nota 11.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados	saldos
Sueldos	12.011,79
Participación Utilidades	35.466,59
TOTAL	47.478,38

Nota 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldos
Aportes	4.949,47
Fondos de Reserva	1.067,99
Prestamos IESS	663,83
TOTAL	6.681,29

Nota 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones con la administración tributaria	saldos
Impuesto a la Renta	44.215,01
Retención Fuente 1%	9,11
Retención 70% IVA Servicios	18,48
Retención 100% IVA Servicios	85,50
Retención Relación de Dependencia	2.801,04
Retención 8% Arriendo	57,00
Retención 2% Servicios	40,87
IVA en Ventas	29.313,57
TOTAL	76.540,58

Nota 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Mario Miranda	50.995,75
Cuentas por Pagar Accionistas	234.361,07
TOTAL	285.356,82

W

Nota 8.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2014	saldos 31/12/2015	variaciones
Terreno	500.000,00	500.000,00	0,00
Equipo de computación	36.797,70	36797,7	0,00
Maquinaria y equipo	478.791,49	478.791,49	0,00
Muebles y enseres	22.946,28	22946,28	0,00
Vehículos	219.265,11	263006,18	43.741,07
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	1.530.767,81	1.574.508,88	43.741,07
Menos: Depreciación acumulada	658.571,79	707.593,14	49.021,35
T O T A L	872.196,02	866.915,74	-5.280,28

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

Nota 9.- PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores	saldos
Proveedores Locales	27.354,39
Proveedores del Exterior	653512,43
TOTAL	680.866,82

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Prestamo Bco Pichincha	67.236,17
Banco Internacional	217.025,16
Vehiculos por Pagar	29713,43
TOTAL	313.974,76

Wu2

Nota 15- 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 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

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

