

**COMPAÑIA TECNICA MIRANDA COTECMI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 2016 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	1.000,00
Banco Pichincha Cta Cte XXXXXX9104	19.789,08
Banco Pichincha Cta Cte XXXXXX6704	23.362,34
Banco Internacional Cta Cte XXXXXX3475	16.744,40
Banco Pacifico Cta Cte XXXX1867	3.881,73
Cta Internacional Inv. Empresarial	3.007,57
TOTAL	67.785,12

Nota 4.-

Otras cuentas por cobrar	saldos
Anticipo Proveedores del Exterior	39.122,76
Anticipo Proveedores Locales	274.260,87
Anticipo Liquidacion	2.000,00
TOTAL	315.383,63

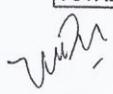
Nota 5.- INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Inventarios	745.515,91
Provision deterioro de inventario	-134.602,52
Importacion en Tránsito TOPCON	21.887,59
TOTAL	632.800,98

Los inventarios corresponden a mercadería para la venta, el valor neto asciende a \$ 745.515,91 distribuidos en las bodegas de la compañía.

Nota 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Impuesto a la Renta Retenido por Clientes	8.160,08
IVA en Compras	8.118,52
IVA en Importaciones	191,29
Retencion de IVA Clientes	733,62
Crédito tributario	23.998,42
TOTAL	41.201,93



Nota 7.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos		variaciones
	31/12/2015	31/12/2016	
Terreno	500.000,00	500.000,00	0,00
Equipo de computación	36797,7	36797,7	0,00
Maquinaria y equipo	478.791,49	478.791,49	0,00
Muebles y enseres	22946,28	22946,28	0,00
Vehiculos	263006,18	320006,18	57.000,00
Herramientas	33.367,15	47.191,30	13.824,15
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	1.574.508,88	1.645.333,03	70.824,15
Menos: Depreciación acumulada	707.593,14	743.016,02	35.422,87
TOTAL	866.915,74	902.317,01	35.401,28

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

Nota 8.- PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores	saldos
Proveedores Locales	11.747,45
Proveedor del Exterior Topcon	247.080,56
Proveedores del Exterior	48.930,56
Cotecmi SAC	34.027,26
TOTAL	341.785,83

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas por pagar instituciones financieras	saldos
Prestamo Bco Pichincha	218.097,85
Banco Internacional	186.334,10
TOTAL	404.431,95

W

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados	saldos
Sueldos	8.331,93
Participacion de Utilidades Año 2015	1.841,24
TOTAL	10.173,17

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldos
Aportes	3.148,99
Fondos de Reserva	747,21
Prestamos IESS	1.104,43
TOTAL	5.000,63

Nota 12.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones con la administración tributaria	saldos
Retención Fuente 1%	632,85
Retención 70% IVA Servicios	348,24
Retención Relación de Dependencia	512,45
Retención 1x1000% Seguros y Reaseguros	0,36
Retención 2% Servicios	23,10
IVA en Ventas	16.759,65
TOTAL	18.276,65

Nota 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Vehiculos por Pagar	56.600,23
Anticipo Clientes	7.937,40
Otras CXP Aporte Futuras Cap	41.866,77
Cuentas por Pagar Accionistas	234.361,07
TOTAL	340.765,47

W

Nota 14- PATRIMONIO

El Capital suscrito y pagado es de 24.000 dólares.

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

Nota 15.- 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'W. R.', is located to the left of the text for Nota 15.