

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

SERVICIOS INTEGRADOS S.I. PATRICIO TINAJERO CÍA. LTDA. , se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, 14 de octubre de 1981, ante el Dr. Guillermo Buendía Endara, Notario Vigésimo del Cantón Quito con la Resolución No 9107, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil , bajo la especie de Compañía Limitada, y con la denominación de **“SERVICIOS INTEGRADOS S.I. PATRICIO TINAJERO”**

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Prestación de servicios profesionales de auditoría contabilidad asesoría económica financiera tributaria, etc.”

El capital inicial, es 125.000,00 dólares

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“SERVICIOS INTEGRADOS S.I. PATRICIO TINAJERO CÍA. LTDA”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL

Tinajero Alvarez María Patricia

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2016 “SERVICIOS INTEGRADOS S.I. PATRICIO TINAJERO CÍA. LTDA”

Heredia Maria Elena	31.250,00
Tinajero Alvarez Maria Beatriz	5.000,00
Tinajero Alvarez Maria Patricia	88.750,00
TOTAL	125.000,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobretiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por cobrar	231.230,24
Provision Incobrables	-10.169,03
TOTAL	221.061,21

- Comprende valores por cobrar a clientes a quienes se le realizó prestación de servicios, y el saldo de provisiones de cuentas incobrables.

NO CORRIENTE

C.3.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificios	98.499,80
Depreciación acumulada	-24.321,34
TOTAL	74.178,46

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Edificios	5%
-----------	----

C.3.3.ACTIVO INTANGIBLES

Marcas,Patentes,Licencias y Otros	67.756,85
TOTAL	67.756,85

- Esta cuenta corresponde a los valores por patentes del Software de gestión comercial.

C.3.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Otras Cuentas y Documentos por cobrar	130.746,57
TOTAL	130.746,57

- Comprende valores por cuentas por cobrar a largo plazo.

PASIVO

CORRIENTE

C.3.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos por pagar	248.953,59
TOTAL	248.953,59

- Constituyen obligaciones pendientes por liquidar a proveedores, que serán cancelados dentro del corto plazo.

NO CORRIENTE

C.3.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por pagar	2.500,00
TOTAL	2.500,00

- Corresponde a obligaciones pendientes por cancelar .

PATRIMONIO

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	125.000,00
Reserva Legal	47.411,75
Resultados Acumulados	69.877,75
TOTAL	242.289,50

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa

“SERVICIOS INTEGRADOS S.I. PATRICIO TINAJERO CÍA. LTDA”

C3.8 RESULTADO DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2016 no tuvo movimiento, razón por la cual no tiene resultados económicos.

MARIA PATRICIA TINAJERO A.

Tinajero Álvarez María Patricia
GERENTE GENERAL

Cecilia Arévalo

Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR