

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ITHACA DESIGN S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 23 de julio del 2004, ante el Notario Decimo Primero, Dr. Rubén Darío Espinosa, con la Resolución No. 2977, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de Octubre del 2004, bajo la especie de Empresa Anónima y con la denominación de “**ITHACA DESIGN S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 06 de octubre del 2004, vence el 06 de octubre del 2054.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “... Comercialización de bienes muebles o enseres que sirven para la comodidad o adorno en las casas, incluyendo compras, ventas, consignaciones, importaciones y exportaciones de los mismos enseres...”

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de veinte y ocho mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas 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 Accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “**ITHACA DESIGN S.A.**”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Sra. Marta Alicia Pérez Chiriboga

#### **GERENTE GENERAL**

Sr. Giancarlo Giacometti Pinto

#### **NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31-12-2016 " ITHACA DESIGN S.A."**

Sr. Giancarlo Giacometti Pinto	27.600.00
Sr. Francesco Giacometti Perez	200.00
Sr. Alejandro Giacometti Perez	200.00
<b>TOTAL</b>	<b>28.000.00</b>

## **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 Técnicas Contable y 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 SAFFI, 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, sobre tiempos 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

##### C.3.1 CORRIENTE EXIGIBLE

###### CUENTAS POR COBRAR

Crédito Tributario IVA	20.152.27
<b>TOTAL</b>	<b>20.152.27</b>

- Este valor corresponde a Crédito Tributario de IVA a favor.

##### C.3.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	401.385.56
Depreciación acumulada	-27.303.10
<b>TOTAL</b>	<b>374.082.46</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF.

#### PASIVO

##### C.3.3. PASIVO CORRIENTE

Otras Cuentas por Pagar	1.852.27
<b>TOTAL</b>	<b>1.852.27</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a otras cuentas por pagar a la Superintendencia de Compañías y a la Administración Tributaria que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta 2016.

#### C.3.4 PASIVOS LARGO PLAZO

Prestamos Accionistas	364.219.95
<b>TOTAL</b>	<b>364.219.95</b>

Corresponden a cuentas por pagar accionistas a largo plazo y no devengan intereses.

#### C.3.5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	28.000.00
Reserva Facultativa	162.51
<b>TOTAL</b>	<b>28.162.51</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Accionistas de la Empresa " ITHACA DESIGN S.A.":

#### C.3.6. RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el año 2016 la empresa no tuvo movimiento.



Giancarlo Giacometti Pinto  
**GERENTE GENERAL**



Dra. Cecilia Arévalo  
**CONTADORA**