

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, fue de veinte y ocho mil, con fecha 5 de diciembre del 2018 mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas se decide aumentar el capital a cuarenta 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 31-12-2019

" ITHACA DESIGN S.A."

Sr. Giancarlo Giacometti Pinto	39.600.00
Sr. Francesco Giacometti Pérez	200.00
Sr. Alejandro Giacometti Pérez	200.00
TOTAL	40.000.00

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 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 al total de los ingresos.

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

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja General	7.878,13
TOTAL	7.878,13

- Corresponden al saldo de la cuenta de Caja General de la Empresa al 31 de Diciembre del 2019.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Crédito Tributario IVA	18.183,51
Crédito Tributario RENTA	219,11
TOTAL	18.402,62

Este valor corresponde a Crédito Tributario de IVA y RENTA a favor de la empresa.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	401.385,56
Depreciación acumulada	-39.846,40

TOTAL	361.539,16
--------------	-------------------

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:

Maquinaria y equipo	10%
---------------------	-----

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Impuestos por Pagar	230,97
Impuesto a la Renta por Pagar 22%	167,42
TOTAL	398,39

Este grupo de cuentas corresponden a obligaciones con la Administración Tributaria pendientes del mes de diciembre e impuesto a la Renta.

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

Prestamos Accionistas	346.072,22
TOTAL	346.072,22

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

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	40.000,00
Reserva Facultativa	755,96
Resultado del Ejercicio	593,34
TOTAL	41.349,30

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

INGRESOS

C.3.7. VENTAS

Ventas Netas	10.570,76
TOTAL	10.570,76

Este monto representa a ingresos obtenidos por la elaboración y comercialización de bienes muebles o enseres que sirven para la comodidad o adorno en las casas.

EGRESOS

C.3.8. COSTOS Y GASTOS

Costos	4.296,36
Gastos Administrativos	5.513,64
TOTAL	9.810,00

El rubro de costos corresponde a la compra de materiales para la elaboración de bienes muebles.

Los gastos administrativos como las depreciaciones de propiedad planta y equipo, las publicidades, combustibles, suministros, materiales, servicios públicos que son realizados para el funcionamiento y desarrollo de la empresa.

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

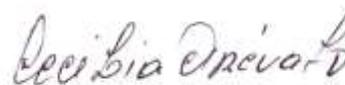
- El resultado del ejercicio es una utilidad neta de 593,34 dólares.

C.3.10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- En el periodo 2019 la Empresa " **ITHACA DESIGN S.A.**" no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.



Giancarlo Giacometti Pinto
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA