

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**IMPORTACIONES STRATILA TECNICAS, IM STRATEC CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario Segundo del cantón Quito, el 11 de noviembre de 1994, fue aprobada con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 94.1.1.1.3230 el 28 de noviembre de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 31 de marzo de 1995, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**IMPORTACIONES STRATILA TECNICAS, IM STRATEC CIA. LTDA.**” con una duración de 50 años desde su inscripción. El domicilio de la Compañía es en el Cantón Quito, provincia de Pichincha.

El objeto social que tiene la compañía es: “... Dedicarse a la importación y exportación, compra y venta, comisiones y representaciones de maquinaria, equipos y productos para las actividades industriales...”

El capital suscrito inicialmente fue de 2'000.000 de sucres dividido en 2.000 participaciones de 1.000 sucres cada una; posteriormente con fecha 07 de abril de 1997 se inscribe en el Registro Mercantil un aumento de capital, que actualmente en dólares equivale a US\$ 800,00 con participaciones valoradas en US\$ 0,04 cada una.

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

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

### B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **IMPORTACIONES STRATILA TECNICAS, IM STRATEC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre 2012, se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Sr. Héctor Gallardo Porras

#### **GERENTE GENERAL**

Sra. Maricela Stratila

### NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 de Diciembre del 2012

| NOMBRE                 | VALOR         |
|------------------------|---------------|
| Maricela Stratila      | 408,00        |
| Héctor Gallardo Porras | 232,00        |
| Ricardo Ianotti Fiuza  | 160,00        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>800,00</b> |

## **C) POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

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.

### **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.

### **C.2 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.

## **A C T I V O**

### **C.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

#### **E F E C T I V O C A J A Y B A N C O S**

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| Bancos       | 6.223,41        |
| <b>TOTAL</b> | <b>6.223,41</b> |

- Corresponde a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias del Banco del Pacífico

## C.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

### CUENTAS POR COBRAR

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Crédito Tributario IVA   | 12.407,97        |
| Crédito Tributario RENTA | 1.576,39         |
| Otras cuentas por Cobrar | 4.150,61         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>18.134,97</b> |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período en el corto plazo.

### PASIVO

#### C.2.3. PASIVO CORRIENTE

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| IESS por Pagar            | 211,60        |
| Retenciones por Pagar SRI | 78,74         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>290.34</b> |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar en el corto plazo, que son los aportes al IESS, y las retenciones efectuadas por pagar al SRI.

#### C.2.4. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Capital social                         | 800,00           |
| Reserva Legal                          | 400,00           |
| Reserva Facultativa                    | 5.448,57         |
| Reserva de Capital                     | 3.363,04         |
| Aporte Socios Capitalizaciones Futuras | 17.292,55        |
| Utilidades Acumuladas                  | 44.967,08        |
| Pérdidas Acumuladas                    | 30.194,08        |
| Pérdida del Ejercicio                  | 18.009,12        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                | <b>28.068,44</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "IMPORTACIONES STRATILA TECNICAS, IMSTRATEC CIA. LTDA."

#### C.2.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de 18.009,12 dólares.