

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“T.N.M. LIMITED.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 6 de enero de 1998, ante el Notario Primero Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, con la Resolución No.01.Q.IJ.2674, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de mayo del 2001, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **“T.N.M. LIMITED”**

El objeto social básico que tiene la compañía es: "Administrar, desarrollar y dedicarse a un negocio de asesoría económica, de ingeniería, contable, tecnológica, promoción de negocios y proyectos, supervisión de ingeniería, preparación de programas de ingeniería, servicios de administración e inspección de ingeniería, servicios de preparación de carpetas de licitación y propuestas para licitaciones, desarrollo tecnológico, su aplicación y comercialización, prestación de servicios en las áreas de pavimentación, caminos, rutas, puentes y edificios..."

B. ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa " **T.N.M. LIMITED”**, tiene la representación legal, judicial y extrajudicial apoderada de:

APODERADO

Ing. Isaac Trujillo

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2017

"T.N.M. LIMITED” ISRAELITA	2.000.00
-----------------------------------	-----------------

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 con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 ESUTECO CIA. LTDA., quien está encargada de llevar la contabilidad. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

IMPUESTO A LA RENTA

La Sucursal de la Compañía Extranjera está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

RESERVA PARA INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no realiza provisión de las cuentas incobrables.

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 DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA, BANCOS E INVERSIONES

Cajas y Bancos	26.722,68
TOTAL	26.722,68

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

INVERSIONES FINANCIERAS

Inversiones	92.000,00
TOTAL	92.000,00

- Corresponden a la inversión bancaria que la empresa posee al 31 de diciembre del 2017.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	12.866,87
Otras Cuentas por Cobrar	456,00
TOTAL	13.322,87

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.3 IMPUESTOS CORRIENTE EXIGIBLE

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

Crédito Tributario Renta	23.260,76
Crédito Tributario IVA	2.184,93
TOTAL	25.445,69

- Este grupo de cuentas representan los valores a favor con la administración tributaria.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	1.507,33
---------------------	----------

Proveedores Exterior	117.000,00
Otros por Pagar	8.785,06
Obligaciones SRI	5.292,48
TOTAL	132.584,87

- Los saldos de estas cuentas se compone de los saldos adeudados a proveedores locales, extranjeros, otras cuentas y obligaciones tributarias que serán cancelados en el siguiente periodo.

C.3.5. PASIVOS LARGO PLAZO

Socios por Pagar	23.131,61
TOTAL	23.131,61

- Este grupo de cuentas son valores a pagarse en el los siguientes períodos.

PATRIMONIO

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	2.000,00
Resultado de Ejercicio	-225,24
TOTAL	1.774,24

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de la sucursal extranjera "T.N.M. LIMITED."

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una perdida por el valor de \$. 225.24 dólares



ING. ISAAC TRUJILLO
APODERADO



DRA. CECILIA AREVALO
CONTADOR