

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 –12-2019

"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 NIFF 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 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

De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el año 2017.

La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que se publicó en el Registro Oficial Suplemento 150 del 29-dic.-2017, la misma que entro en vigencia a partir del 01 de enero del 2018 nos trajo el siguiente cambio:

La tarifa general del Impuesto a la Renta subió del 22 al 25% y se mantiene el 22% para microempresas.

RESERVA PARA INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, 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 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

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA- BANCOS

Cajas y Bancos	48.110,04
TOTAL	48.110,04

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas bancarias Banco Internacional

C.3.2 IMPUESTOS CORRIENTE EXIGIBLE

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

Crédito Tributario IVA	19.336,07
Crédito Tributario Renta	22.458,41
TOTAL	41.794,48

- Este grupo de cuentas son valores del Crédito tributario IVA y retenciones a favor de la empresa.

C.3.3. ANTICIPO PROVEEDORES

ANTICIPOS

Anticipo Proveedores	100,00
TOTAL	100,00

- Corresponde a valores anticipados a proveedores que se liquidaran en el siguiente periodo.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	17,03
Obligaciones SRI	12.857,88
Impuesto a la Renta	9.335,93
TOTAL	22.210,84

- Estas cuentas se componen de los saldos adeudados a proveedores locales y obligaciones tributarias que serán cancelados en el siguiente periodo.

C.3.5. PASIVOS LARGO PLAZO

Casa Matriz	33.672,93
TOTAL	33.672,93

- Este grupo de cuentas son valores a pagarse a la casa matriz en los siguientes periodos.

PATRIMONIO

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	2.000,00
Resultado de Ejercicio	32.120,75
TOTAL	34.120,75

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de la sucursal extranjera **“T.N.M. LIMITED.”**

C.3.7. INGRESOS

Ventas de Servicios	365.902,85
Otros Ingresos	3.936,63
TOTAL	369.839,48

- Estas cuentas se componen de ingresos por servicios de consultoría y diseño de proyectos e ingresos por rendimientos financieros.

C.3.8. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	274.413,91
Gastos Administrativos y Ventas	53.968,89
TOTAL	328.382,80

- Estas cuentas son costos que son necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa, para prestar sus servicios
- Son los gastos productos por pagos de honorarios, servicios básicos y demás cuentas para la prestación de los servicios que ofrece la empresa.

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

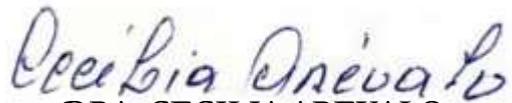
El resultado del ejercicio es una utilidad neta por el valor de \$ 32.120,75 dólares

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

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros e informe, según criterio del Apoderado, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos.



ING. ISAAC TRUJILLO
APODERADO



DRA. CECILIA AREVALO
CONTADOR