

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRIBELCHANEG CIA.LTDA.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía TRIBELCHANEG Cía. Ltda. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es "Actividades de enseñanza". Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía TRIBELCHANEG CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

Cuentas por cobrar

La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 23% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2013.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas ha entregado a la empresa para su funcionamiento.

Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Dentro de los costos se registra el costo de materiales y productos vendidos y el transporte e insumos necesarios para la venta. Dentro de los gastos se registran los distintos gastos de administración y ventas.

NOTA No. 3 Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

CODIGO	CUENTA	2014	2015
11111	Caja General	10,800.00	14902.13
11121	PRODUBANCO		4999.84
11122	Banco Pacifico cta. cte.	1,049.30	12963.65

Nota 4 : Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
11231	12% IVA en Compras	1,857.13	3210.28
11241	1% Retenciones en la fuente		1.8
11242	2% Retenciones en la fuente		38.1

Nota 5: Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
14121	Muebles y Enseres	13,300.00	12740
14122	Equipos de Oficina		476.4
14123	Maquinarias y Equipos		281.69
14124	Vehiculos	37,800.00	34440

Nota 8: Cuentas por pagar

En cuentas por pagar se registran las obligaciones con los proveedores de la empresa.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
21111	Ctas.x.Pagar Proveedores	288.00	874.4

Nota 9 : Provisión para Impuestos:

Se registran las retenciones por pagar al SRI realizadas en cada mes, y el IVA contabilizado por las ventas realizadas. Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 22% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
21141	1% Retenciones en la fuente	21.43	211.08
21142	2% Retenciones en la fuente	3.00	59.34
21143	10% HONORARIOS PROFESIONALES	32.00	343.48
21145	8% Retenciones en la fuente	130.96	0
21146	30% Retencion IVA por pagar	8.85	31.41
21147	70% Retencion IVA por pagar	10.50	334.22
21148	100% Retencion IVA por pagar	299.28	260.88

Nota 10: Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2014.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
21121	Decimo Tercer Sueldo	2,785.92	4304.79
21122	Decimo Cuarto Sueldo	1,913.32	1472.22
21123	Fondo de Reserva	1,943.33	319.16
21149	9.35% Aportes al IESS	746.83	1033.83
21150	Aporte Patronal 12.15%	1,028.30	1159.53

Nota 11: Cuentas por pagar Relacionados

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
2116	OTRAS CUENTAS POR PAGAR MARIA BELEN NEGR	24,700.00	24700
2117	OTRAS CUENTAS POR PAGAR TRINIDAD CHAGUAR	27,243.10	27243.1


Ing. Elizabeth Vaca

CI 1710097153