

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 2016.

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.

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.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han 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	2015	2016
11111	Caja General	14902.13	3554,96
11121	PRODUBAN CO	4999.84	0
11122	Banco Pacífico cta. cte.	12963.65	14262,14

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	2015	2016
11231	12% IVA en Compras	3210.28	804,41
11241	1% Retenciones en la fuente	1.8	25,3
11242	2% Retenciones en la fuente	38.1	0
11242	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0	1755,34

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	2015	2016
14121	Muebles y Enseres	12740	12740
14122	Equipos de Oficina	476.4	699,99
14123	Maquinarias y Equipos	281.69	3672,53
14124	Vehiculos	34440	34440

Nota 8: Cuentas por pagar

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

CODIGO	CUENTA	2015	2016
21111	Ctas.x.Pagar Proveedores	874.4	503,29

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	2015	2016
21141	1% Retenciones en la fuente	211.08	4,28
21142	2% Retenciones en la fuente	59.34	87,79
21143	10% HONORARIOS PROFESIONALES	343.48	600
21145	8% Retenciones en la fuente	0	308,45
21146	30% Retencion IVA por pagar	31.41	0
21147	70% Retencion IVA por pagar	334.22	91,77
21148	100% Retencion IVA por pagar	260.88	606,09

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.

CODIGO	CUENTA	2015	2016
21121	Décimo Tercer Sueldo	4304.79	1417,93
21122	Décimo Cuarto Sueldo	1472.22	457,5
21123	Fondo de Reserva	319.16	200,55
21149	9.35% Aportes al IESS	1033.83	1022,79
21150	Aporte Patronal 12.15%	1159.53	1216,28

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	2015	2016
2116	OTRAS CUENTAS POR PAGAR MARIA BELEN NEGRETE	24,700	21,914,35
2117	OTRAS CUENTAS POR PAGAR TRINIDAD CHAGUARO	27,243.1	24,457,45

Atentamente,


Ing. Elizabeth Vaca

CI 1710097153