

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**TRIBELCHANEG CIA. LTDA.**  
**Ejercicio Económico 2018**

**Nota No.1. Naturaleza y objeto**

En la ciudad de Quito, 14 de marzo de 2014, ante la Doctora Paola Delgado Loor, Notario Segunda del cantón Quito, comparecen a celebrar escritura de creación de la empresa: "TRIBELCHANEG CIA.LTDA" fue legalmente inscrita en el Registro Mercantil

El objeto social de la Compañía será: a) Instalación, operación, y administración de centros de educación de nivel preescolar, guarderías, excluyendo la provisión de personal. b) cuidado infantil y asesoramiento de tareas dirigidas a niños hasta los diez años. c) La organización, promoción, producción y representación de todo tipo de fiestas y/o espectáculos infantiles, espectáculos, eventos y actividades recreativas, sean estos públicos o privados. d) La prestación de servicios de asesoramiento técnico, administrativo y comercial en la organización y operación de negocios a fines. e) Representa a compañías para provisión de servicios relacionados. f) La representación y agenciamiento de compañías o firmas nacionales y/o extranjeras.

El domicilio principal fijado para la empresa es la ciudad de Quito provincia de Pichincha.

**Nota No. 2. Normas y prácticas contables**

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por "TRIBELCHANEG CIA.LTDA" al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

**2.1 Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

**2.2 Plan de cuentas**

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en el catálogo de cuentas de la Superintendencia de Compañías y adaptada a la Empresa de acuerdo con la norma contable generalmente aceptada.

**2.3 Criterios de valuación**

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio se describen seguidamente:

**2.3.1 Previsión para incobrables**

No se hace previsión para cuentas de dudosa recuperabilidad ya que la empresa no presta servicios a crédito.

**2.3.2 Inventarios**

La empresa presenta la siguiente información en sus inventarios:

Las políticas adoptadas para la medición de inventarios, es bajo el método periódico, donde el conteo físico.

En los libros consta el importe total de los inventarios, además se incluye el importe de los inventarios reconocidos como gasto durante el período; y no tenemos inventarios pignorados en garantía de pasivos.

2.3.3 Depreciaciones. La depreciación sobre los bienes se calcula en función del método de la línea recta aplicando tasas anuales tipificadas en la norma, las que se consideran suficientes para extinguir los valores a la finalización de su vida útil estimada.

2.3.4 Los gastos de mantenimiento, reparaciones y renovaciones que no prolongan la vida útil estimada de los bienes, se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor en libros y la depreciación acumulada de los bienes de uso vendidos o retirados se descargan de las respectivas cuentas y el diferencial resultante (ganancia o pérdida) incide sobre los resultados del ejercicio en que se realizan.

2.3.5 Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

2.3.6 Ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por los servicios que ofrece, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

2.3.7 Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando los ingresos y los gastos totales.

### Nota No. 3. Capital social

La composición del rubro es:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>NÚMERO DE PARTICIPACIONES</b>	<b>PORCENTAJE</b>
María Trinidad Chaguaro San Andrés	US \$200,00	50	50%
María Belén Negrete Dávila	US \$200,00	50	50%
<b>TOTAL</b>	<b>US \$ 400.00</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

### Nota No. 4. Aportes por capitalizar

No hay aportes por capitalizar

### Estado de situación financiera

#### Activo

### Nota No. 5 - Caja y Banco – Fondos Especiales

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única que representa el valor de \$17.200,00

#### **Nota No. 6 - Cuentas por Cobrar (corto plazo)**

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo, recursos económicos propiedad de la empresa; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. La empresa en el año 2018 tiene \$365.28 de cuentas por cobrar.

#### **Nota No. 7 - Provisión Cobranza Dudosa**

La Compañía no registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas.

#### **Nota No. 8- Existencias (Inventarios)**

Los inventarios de la empresa representan las siguientes características, Inventarios en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la presentación de servicios.

#### **Nota No. 9 - Depreciación Acumulada**

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios. La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

#### **Pasivo**

#### **Nota No. 10 - Cuentas por pagar corto plazo**

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito. Valor de \$ 53.794,99

#### **Nota No. 11 - Gastos acumulados por pagar**

Los gastos acumulados surgen cuando la empresa ha utilizado bienes o servicios que le han sido proporcionados con anterioridad, pero aún no ha recibido un comprobante y se debe de estimar para su respectivo registro, ejemplo servicios básicos.

#### **Nota No. 12 - Provisiones**

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

#### **Nota No. 13 - Cuentas por pagar largo plazo**

Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar largo plazo representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito cuyo vencimiento es superior a un período (1 año).

#### **Nota No. 14 - Endeudamiento a largo plazo**

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año.

#### **Nota No. 15 - Provisiones para Beneficio Sociales**

Estimaciones que se contemplan durante el período, de carácter obligatorio o voluntario con el fin de ser destinadas a atender los distintos regímenes de previsión.

#### **Nota No. 16 - Ingresos cobrados por anticipado**

Son aquellos ingresos que a pesar de que se encuentran en las arcas de la empresa, no pueden considerarse de su propiedad, pues no ha realizado la venta del bien o servicio. Este rubro no tiene la empresa.

#### **Nota No. 17 - Otras cuentas del pasivo**

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas.

### **Patrimonio**

#### **Nota No. 18 - Reservas**

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas.

#### **Nota No. 19 - Resultados acumulados**

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la empresa y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron en periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

#### **Nota No. 20 - Resultados del periodo**

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la empresa. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro del período, obteniendo un superávit de \$ 342.59

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial.

#### **Nota No. 21 - Ingresos**

Son los recursos que luego de hacer la transacción anual ingresan a la empresa y se consideran de su propiedad porque realizaron la venta de sus servicios en el año. En este año asciende a \$276.818,05

#### **Nota No. 22 - Gastos**

Los gastos son los bienes o servicios que le han sido proporcionados a la empresa y ha recibido los comprobantes correspondientes para proceder a su respectivo registro. los gastos son de \$276.475.46

María Trinidad Chaguaro

**GERENTE**