

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA COMPAÑÍA COMPAÑÍA TRIBELCHANEG CIA. LTDA.
AÑO 2019**

Reunida el 10 de febrero de 2020

1.- NATURALEZA Y OBJETO

Nota 1. Naturaleza y Objetivo

La compañía TRIBELCHANEG CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública el 14 de marzo de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañía, mediante resolución del 21 de abril de 2014, e inscrita en el registro mercantil el 15 de mayo del mismo año. Inicia sus actividades económicas en el año 2014, con objetivos claros.

El Objetivo principal de la empresa es la Instalación, operación y administración de centros de educación de nivel pre-escolar, guarderías infantiles, cuidado infantil y asesoramiento de tareas dirigidas hasta diez años, la organización promoción producción y representación de todo tipo de fiestas y/o espectáculos infantiles, prestación de servicios de asesoramiento técnico administrativo, y comercial en la organización y operación de negocios a fines

El domicilio principal fijado para la empresa es la ciudad de Quito, ubicada en calle Selva Alegre Oe 3284 y Av. América.

Nota 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 **2019**, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El estado de Cambio 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 esta.

2.2 Plan de Cuentas

Las cuentas propias de la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros son las tipificadas en el catálogo de cuentas de la Superintendencia de Compañía y adaptadas 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

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

2.3.2 Inventarios

La empresa presta servicios y no tiene la cuenta y movimiento de inventarios

2.3.3 Depreciaciones

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

2.3.4 Gastos mantenimiento, reparaciones

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 Gastos corrientes

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 Ingreso corriente

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por los servicios que ofrece, aplicados a los resultados del ejercicio 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 3. Capital Social

La composición del capital social de la empresa es:

SOCIOS	CAPITAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
María Trinidad Chaguaro San Andrés	US \$200,00	200	50%
María Belén Negrete Dávila	US \$200,00	200	50%
TOTAL	US \$ 400.00	400	100 %

Nota 4. Aporte por capitalizar

No hay aportes por capitalizar

2.- ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

2.1 ACTIVO

Nota 5. Caja Bancos-Fondos disponibles

En esta cuenta se incluyen los saldos que tiene la empresa en sus cuentas corrientes, fondos de caja chicha, así como los de caja única. Esos son:

Caja-Bancos \$30.868,59

Nota 6. Cuentas por cobrar (corto plazo)

Las cuentas por cobrar son al igual que los otros activos, 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 este año 2019 no tiene este activo.

Nota 7. Provisión cobranza dudosa

La Compañía no registra 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 8. Existencias (inventarios)

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la empresa

Nota 9. Depreciación acumulada maquinaria, equipo y mobiliario

Se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables.

Nota 10. Depreciación Acumulada

Registra 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.

2.2 PASIVO

Nota 11. Cuentas por pagar corto plazo

Esta cuenta registra aquellas partidas con vencimiento a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo con 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 y otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito

Nota 12. 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 estimar para su respectivo registro, ejemplo los servicios básicos.

Nota 13. 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 14. Cuentas por pagar a largo plazo

Este concepto se refiere al dinero que debe la empresa por compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar a 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 de un año.

Nota 15. Endeudamiento a largo plazo

Se refiere a la utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un período mayor a un año.

Nota 16. Provisiones para beneficios 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 17. 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 18. 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.

2.3 PATRIMONIO

Nota 19. Reservas

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

Nota 20. Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del período proveniente de ejercicios anteriores de la empresa y aquellos ajustes por movimientos que se omiten en periodos anteriores los cuales fueron detectados en el período actual. Al iniciar las actividades en el año **2019**, en este año hay \$ 15.290,32

Nota 21. Resultados del período

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la empresa. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarios haciendo la diferencia entre ingresos y gastos del período, obteniendo un superávit de \$ 1.004,27.

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

Nota 22. Ingresos

Son los recursos que luego de hacer la transacción anula 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 \$304.339,10

Nota 20. Gastos

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



María Trinidad Chaguaro

GERENTE



Jacqueline Garcia
CONTADORA