

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LOS SIETE BARRIOS
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transportes Siete Barrios es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se elaboran aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, la Ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones legales vigentes, las cuales requieren a la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Para el procesamiento de datos, la empresa utiliza el paquete contable ARIES Plus y aplica el catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros han sido elaborados a partir de los registros contables y archivos mantenidos en la compañía y considerando los principios y normas contables aplicadas a la empresa.

Los Balances fueron conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos en la Ley.

NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Como parte del efectivo y sus equivalentes, la compañía maneja una cuenta corriente del Banco del Pichincha, en donde se realizan depósitos de las ventas realizadas y la que se utiliza para la cancelación a los proveedores de bienes y servicios de la empresa. Al 31 de diciembre del 2018, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	1.605,65
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha	574,99
1.01.01.02.002	Cooperativa San Francisco	57,84
	Total	2,190.40

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Como parte de los Activos Financieros, la compañía registra cuentas por cobrar a los clientes, anticipo a accionistas y la respectiva provisión de cuentas incobrables. Los saldos que se registran al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.07.002	Cuentas por Cobrar Socios	240,00
1.01.02.09.001	Provisión cuentas incobrables	-3,60
1.01.05.01.003	Anticipo Renta	22,24
	Total	258,64

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha adquirido activos destinados a la ejecución de las actividades normales. Estos activos se ven reflejados en Propiedad, Planta y Equipo. La aplicación de los porcentajes de depreciación corresponden a los que determina la Ley de Régimen Tributario Interno y es política de la compañía no mantener valores residuales para los activos fijos. Al 31 de diciembre del 2018 se registran los siguientes saldos.

Código	Descripción	Valor
1.02.01.05.001	Muebles y Enseres	402,14
1.02.01.12.001	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-264,25
	Total	137,89

NOTA 6: PASIVOS

Producto del giro del negocio, la compañía ha adquirido obligaciones con terceros. El saldo que se mantiene por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2018 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.303	Retención Honorarios	3,31
2.01.07.01.310	Retención Transporte	0,17
2.01.07.01.312	Retención Bienes	1,37,
2.01.07.02.01	Impuestos por pagar	22,24
2.01.07.03.001	Aportes por pagar	20,10
	Total	51.19

NOTA 7: PATRIMONIO

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de diciembre del 2018 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.01.01.01	Capital Social	1,040.00
3.04.01.01.001	Reserva Legal	203.70
3.06.01.01.001	Ganancias acumuladas	1,785.08
3.06.02.01.001	Pérdidas acumuladas	593.28
	Utilidad del Ejercicio	103.24
	Total	3.725,30

NOTA 8: INGRESOS

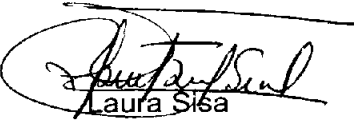
Se registra como parte de los ingresos las ventas de mercadería con tarifa 0% y 12%. Siendo las ventas con tarifa 0% el principal rubro de comercialización de la compañía. Es política manejar descuento en las ventas realizadas a los clientes entre el 1% y el 2%. El saldo que se registra al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.01.02.001	Servicios prestados con tarifa 0%	2,040.00
4.03.02.001	Intereses en cuenta de ahorros	0.36
	Total	2,040.36

NOTA 9: GASTOS

Dentro de los gastos en los que ha incurrido la compañía tenemos los gastos administrativos y de ventas que han permitido ejecutar las actividades de la compañía. Al 31 de diciembre del 2018, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.02.01.05.001	Honorarios profesionales	664.41
5.02.01.11.001	Servicios publicitarios	29.92
5.02.01.21.001	Depreciación propiedad, planta y equipo	39.08
5.02.02.02.001	Aportes al IESS	242.20
5.02.02.15.001	Gastos de gestión	394.90
5.02.02.19.001	IVA al gasto	110.24
5.02.02.19.002	Contribuciones a organismos de integración	330.00
5.02.02.19.003	Impuestos fiscales	1.52
5.02.02.23.001	Deterioro cuentas por cobrar	2.40
5.02.02.27.001	Suministros y materiales	127.76
5.02.03.02.001	Comisiones bancarias	14.69
	Total	1,937.12


Laura Sisa
CONTADORA
Reg. 31077