

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LOS SIETE BARRIOS
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	1703.43
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha	574,99
1.01.01.02.002	Cooperativa San Francisco	71.45
	Total	2349.87

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Como parte de los Activos Financieros, la compañía registra cuentas por cobrar a los clientes, anticipo a accionistas, créditos tributarios y la respectiva provisión de cuentas incobrables. Los saldos que se registran al 31 de diciembre del 2019 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	-6.00
1.01.05.01.003	Anticipo Renta	4.07
1.01.05.01.004	Crédito Tributario Impuesto Renta	0.47
	Total	238.54

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	-304.46
	Total	97.68

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 2019 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.303	Retención Honorarios	3,33
2.01.07.01.725	Retención Arriendos	8.00
2.01.07.03.001	Aportes por pagar	25.04
	Total	36.37

NOTA 7: PATRIMONIO

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de diciembre del 2019 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	207.73
3.06.01.01.001	Ganancias acumuladas	1,862.05
3.06.02.01.001	Pérdidas acumuladas	596.28
	Utilidad del Ejercicio	136.22
	Total	2649.72

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 2019 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	0.29
	Total	2,040.29

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 2019, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.02.01.05.001	Honorarios profesionales	677.73
5.02.01.11.001	Servicios publicitarios	29.92
5.02.01.21.001	Depreciación propiedad, planta y equipo	40.21
5.02.02.02.001	Aportes al IESS	202.76
5.02.02.14.001	Servicios de Transporte	451.40
5.02.02.19.001	IVA al gasto	95.63
5.02.02.19.002	Contribuciones a organismos de integración	240.00
5.02.02.19.003	Impuestos fiscales	63.42
5.02.02.23.001	Deterioro cuentas por cobrar	2.40
5.02.02.27.001	Suministros y materiales	89.17
5.02.03.02.001	Comisiones bancarias	11.43
	Total	1,904.07



Laura Sisa
CONTADORA
Reg. 31077

