

La cuenta Edificios cuenta creada por efectos de la reclasificación de Obras en Proceso y de reavaluo de los edificios cuyo saldo a esta fecha es de 108.410,42, asiento de Ajuste no. 3

#### **NOTA 6**

#### **DEPRECIACION ACUMULADA**

Es la pérdida de valor que sufren los bienes por efecto del desgaste por el uso es: \$ 4.882,42 cuyo método de cálculo es de línea recta.

#### **PASIVO CORRIENTE**

#### **NOTA 7**

#### **CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por Pagar Ahorro Socios	\$ 10.919,35
Cuentas por pagar Ah. Cesantía	\$ 60.740,78
Cuentas por Pagar Ah. Motor	\$ 2.905,99
Cuentas por pagar Ahorro	\$ 39.985,00
Por Pagar Liquidaciones	\$ 14,88
Por Pagar Aniversario	\$ 8.286,98
Ahorro Voluntario	\$ 38.744,89
Aporte para Terreno	\$ 110.777,86
Subsidio Transporte	\$ 350,00
Por pagar Varios	\$ 1.900,00

**SUMAN** **\$ 295.266,16**

Este rubro esta constituido por diferentes valores a pagar y su saldo es de \$ 295.066,12

Se crea la Cuenta Jubilación Patronal por un valor de \$ 21.000,00, por efectos del establecimiento de una provisión para cumplir con la obligación con los 4 empleados de la empresa, con tiempo de trabajo que sobrepasan los 15 años. El asiento de ajuste es en No. 4

#### **NOTA 8**

#### **PATRIMONIO**

Los saldos de las cuentas de Capital de \$ 3.600; Reserva Legal \$ 6,00; Reservas Facultativas y Estatutarias \$ 10.446,34, que no han sufrido ninguna variación.

#### **NOTA 9**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

## RESULTADOS

Los ingresos se obtienen por las aportaciones realizadas por los socios, para cubrir las operaciones propias de la empresa.

Los egresos y Gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones comerciales.

## REGIMEN TRIBUTARIO

La empresa esta sujeta al cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del Ecuador.

## NOTA 1

### CAJA-BANCOS

El saldo de la Cuenta de Caja Chica es de \$ 100,00; el saldo en las Cuenta Corriente del Banco Pichincha es de \$ 88,51 Los saldos muestran conformidad con las conciliaciones y certificaciones emitidas por los bancos.

## NOTA 2

### CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por Cobrar Almacén y Préstamos \$ 132.986.58, José Galarza \$ 300,37; Empleados José Galarza \$ 36,00, Crédito Tributario a favor de la empresa \$ 22.611.30; Cámara de Comercio \$ 5.830,30

## NOTA 3

### INVENTARIO

El saldo a la fecha DE Herramientas y Accesorios es de \$ 5.125,00

## NOTA 4

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLES

El saldo inicial de esta cuenta es de \$ 78.369,36 es incrementado por efectos de reavaluo en \$ 49.801,64, lo que suma \$ 128.171,00, Asiento de Ajuste No. 1

El saldo de Construcciones en Proceso es de \$ 59.716.17, el mismo que es transferido a edificios, cancelando esta cuenta, Asiento de Ajuste No.2

## NOTA 5

### DEPRECIABLES

**TRANSPORTES SAN CRISTOBAL S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Transportes San Cristóbal S.A., lleva los registros contables en base a los Principios de Contabilidad de General Aceptación, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y sus políticas contables en concordancia con los demás procedimientos propios de los servicios que presta. Está regulada por lo dispuesto en la Ley de Compañías; Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; Código de Trabajo; Estatutos de la Empresa.

**ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros expresados en dólares fueron preparados en concordancia con los requerimientos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Normas de Información Financiera y el pronunciamiento de organismos para el establecimiento de normas y prácticas aceptadas, Ley de Régimen Tributario y sus Reglamentos; Código de Trabajo.

**ACTIVOS**

**FONDOS DISPONIBLES.-** Los recursos en efectivo se depositan en cuentas corrientes o de ahorro de las diferentes entidades financieras.

**CUENTAS POR COBRAR.-** Se hallan registradas las cantidades globales adeudadas por los socios por almacén y préstamos y empleados.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios de Herramientas y Accesorios están valorados por el Método Promedio ponderado, el costo lo genera el valor de mercado.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Se registra al costo de adquisición, los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del ejercicio, las mejoras y renovaciones de importancia, se consideran como adiciones del Activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, considerando la vida útil que prestan los activos. Los porcentajes de depreciación aplicados para la en el año 2012, fueron los siguientes, Muebles y Enseres 10%, Equipo de Computación y Software 33.33% y unidades de transporte 20%.

**DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se hallan registradas las cantidades globales adeudadas, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un plazo menor a un año.

**PASIVOS**

Los pasivos se registran, en cuentas de corto y largo plazo, en concordancia con su naturaleza



Se crea la Cuenta Resultados Acumulados por un valor de 77.495,89, provenientes de la aplicación de las NIIFs, por el reavaluo de Los terrenos, Edificios, reclasificación de las Obras en Proceso y la creación de la Provisión para la jubilación de los Empleados, es el compendio de los cuatro asientos de ajuste.

#### **NOTA 10**

#### **INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos que alcanzan un valor de \$ 110.646,19, los mismos que provienen de las cuotas entregadas por los socios con la finalidad de cubrir los costos y gastos operacionales.

#### **NOTA 11**

#### **EGRESOS OPERACIONALES**

Con la finalidad de dar cumplimiento a todas las operaciones que la gestión conlleva, en este rubro se detalla las diferentes cuentas de gasto que suman el valor de \$ 110.646.19

  
**María Y. Chávez M.**  
**CONTADORA**

