

TRANSPORTES SAN CRISTOBAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

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 en las Cuenta Corriente del Banco Pichincha es de \$ 274,34. 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 \$ 240.700,51, Crédito tributario IVA \$ 54.179,76.

NOTA 3

INVENTARIO

El saldo a la fecha de Herramientas y Accesorios es de \$ 12.044,82

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLES

El saldo inicial de esta cuenta es de \$ 128.171,00

NOTA 5

DEPRECIABLES

La cuenta Edificios cuyo saldo a esta fecha es de 110.285,42, Muebles y Enseres de Oficina \$ 9.815,49; Equipo de Computación \$ 6.973,20.

NOTA 6

DEPRECIACION ACUMULADA

Es la pérdida de valor que sufren los bienes por efecto del desgaste por el uso es: Edificios e Instalaciones \$ 14.486,08; Equipo de Computación 6.973.20, cuyo método de cálculo es de línea recta.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por Pagar de \$ 395.358,59; Otras Cuentas Por Pagar Jubilacion Patronal \$ 26700

NOTA 8

PATRIMONIO

Los saldos de las cuentas de Capital de \$ 3.600; Aporte Futuras Capitalizaciones \$ 23250,00 Reserva Legal \$ 6,00; Reservas Facultativas y Estatutarias \$ 10.446,34, que no han sufrido ninguna variación.

NOTA 9

RESULTADOS ACUMULADOS

Se crea la Cuenta Resultados Acumulados por un valor de 81.624,33.

NOTA 10

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos que alcanzan un valor de \$ 162.370,20; Ingreso por venta de Servicios, \$ 463.985,32 los mismos que provienen de las cuotas entregadas por los socios con la finalidad de cubrir los costos y gastos operacionales y por la Venta de Servicios

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 \$ 626.355.52.

María V. Chávez M.
CONTADORA