

NOTAS A LOS BALANCES TRANS PUERTO LIMON S.A

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía TRANS PUERTO LIMON S.A, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Diferencia en Cambio En el caso de los Estados Financieros elaborados en el Ecuador y específicamente los de TRANS PUERTO LIMON S.A; el único medio de pago para nuestros Proveedores y cobro a nuestros clientes ha sido el dólar.

Ajustes por inflación En nuestro país desde hace algunos años no se aplica ni fiscalmente ni, contablemente los efectos de la inflación.

Inversiones.- Tal como lo muestran nuestros Balances la liquidez de nuestra Empresa se fundamenta en las aportaciones que realizan los socios según un presupuesto que en la mayoría de los casos ha quedado con déficit porque los gastos superan a su ingresos como es el caso de este balance del 2019; lógicamente esto no permite hacer inversiones ni a corto ni a largo plazo.

Deudores La cartera vencida por concepto de cuotas y demás ingresos tiene un saldo de \$.16.991.50 dólares, y por lo general este saldo se mantiene en forma constante; lo que no nos permite realizar Inversiones como la adecuación de nuestra sede social y la construcción de nuestras propias oficinas nos ahorrarían el gasto de arrendamiento.

Activos Este año y por gestiones de la Nueva Directiva se ha logrado obtener las escrituras de nuestro terreno con lo cual se ha ingresado como un activo Fijo el mencionado terreno por un valor de \$.30.000.00 dólares, puesto que en el mismo ya se han realizado inversiones por parte de las directivas anteriores te al gasto.

Diferidos.- Están compuestos por gastos pagados por anticipado, pero en nuestro caso no se da en ningún momento anticipos a nuestros proveedores solo se les cancela cuando han entregado su respectivas facturas.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo.- La valoración de los activos está en función del precio de compra pero como en el Balance del 2018 no se ha considerado ninguna depreciación se ha ajustado sobre todo el valor de la computadora a \$.600.00 dólares que puede ser el precio actual.

Provisión para Impuesto Diferidos La provisión para impuesto diferido es lo normal, es decir valores que se han retenido en facturas de compra o aporte retenidos a los empleados que serán cancelados los primeros días del mes de Enero. No se provisiona para pago de Impuesto a la Renta porque estamos

considerados en el SRI como una Institución sin fines de Lucro.

Obligaciones Laborales. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de haberes laborales que quedan pendientes para ser cancelados en el siguiente año y el mayor valor es de \$1.326.00 dólares que corresponden a la liquidación de la Señorita María.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Resumen .- Para la elaboración del Balance solo se ha considerado los saldos de cuotas de los socios que no ha aportado las Señorita Lissette y los valores que tenían los estados de Cuenta del Banco del Pichincha y la Cuenta de Ahorros