

RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.

BASE LEGAL FINES Y ESTRUCTURA

Base Legal

La Compañía Rafael Pullaguay Term. Te S.A., fue constituida jurídicamente mediante Resolución ADM-08224 de fecha 14 de julio de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil 1613 del 20 de Octubre de 2008.

La Compañía está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Estructura Orgánica

La cooperativa cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas
	Directorio
NIVEL DE CONTROL:	Comisario
NIVEL EJECUTIVO:	Gerente
NIVEL OPERATIVO:	Secretaría

Financiamiento de sus operaciones:

Para el financiamiento de sus actividades administrativas, la compañía cuenta con las aportaciones mensuales de los accionistas y recursos por intereses en cuentas de ahorro por los valores mantenidos en las Instituciones Financieras de la localidad.

NOTA 2.

Principales políticas y prácticas contables

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera

- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio de devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales.

La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.

REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

Bancos:

Son valores disponibles en la cuenta de ahorro que la compañía mantiene en las Entidad Financiera Cacepy, al 31 de diciembre del 2012 asciende su ahorro en \$21374.03

Otras cuentas por cobrar accionistas:

Corresponden a valores que les deben a la compañía por multas, sanciones y otras faltas reglamentarias. Se detalla en el siguiente cuadro el valor de mora por atraso en la cancelación de cuotas mensuales

Socio	Periodo/Cuota	Base de cálculo	Días	Valor	Total
Leonardo González	Mayo	23.00	6	1.08	15.90
	Junio	23.00	11	1.98	
	Julio	73.00	1	0.59	
		23.00	8	1.11	
	Septiembre	53.00	3	1.29	
	Octubre	70.00	17	9.52	
Manuel Gualan	Mayo (se disminuye \$2 por pago en exceso de mora cuota octubre)	123.00	10	8.00	8.00
Carlos Abad	Mayo	123.00	18	18.00	18.00
Carlos Arnijos	Agosto	123.00	6	6.00	6.00
Marco Chamba	Julio	23.00	40	7.20	38.20
	Septiembre	123.00	31	31.00	
Manuel Pineda	Junio	123.00	25	25.00	76.00
	Julio	123.00	30	30.00	
	Agosto	123.00	21	21.00	
Patricio Medina	Junio	123.00	1	1.00	1.00
				Total	\$163.10

Cuentas Por Cobrar Accionistas:

Corresponde a las cuotas mensuales que los accionistas deben cancelar para cubrir los gastos que se necesita para el funcionamiento de la misma. La cuota mensual es de \$123.00 cada accionista

Socio	Periodo/cuota	Valor	Total
Carlos Abad	Diciembre	123	123
Carlos Armijos	Diciembre	123	123
Líder Balcázar	Diciembre	123	123
Marco Chamba	Octubre	123	246
	Diciembre	123	
Luis Cueva	Noviembre(documento presentado no valido)	123	246
	Diciembre	123	
Darwin González	Abril	52	1036
	Mayo	123	
	Junio	123	
	Julio	123	
	Agosto	123	
	Septiembre	123	
	Octubre	123	
	Noviembre	123	
	Diciembre	123	
Leonardo Gonzalez	Agosto	21	267
	Noviembre	123	
	Diciembre	123	
Manuel Gualan	Noviembre	123	246
	Diciembre	123	
Manuel Medina	Octubre	13	136
	Diciembre	123	
Patricio Medina	Noviembre	123	246
	Diciembre	123	
Jhon Ordoñez	Diciembre	123	123
Wilmer Paucar	Diciembre	123	123
Manuel Pineda	Diciembre	123	123
Jorge Tinizaray	Noviembre	123	246
	Diciembre	123	
Ilario González	Junio	123	246
	Diciembre	123	
	Total		\$3653.00

Anticipo Impuesto A La Renta Mínimo:

Corresponde al valor que se debe cancelar de conformidad a la ley el 23% de las utilidades que se van a generar el presente año (2012) como anticipo del impuesto a la renta, se cancelaron dos cuotas de \$67.56 cada una, y el saldo del año 2011 que corresponde a \$66.67

Anticipo Sueldos:

Alexandra Jiménez: anticipo pendiente de cobro correspondiente al mes de junio 2012, el mismo que asciende a \$5.00

Arriendos Prepagado:

Melanie Ordóñez: Dinero entregado en más por el pago de arriendo de la oficina del mes de febrero

Garantías Entregadas:

Valor que se canceló al Gobierno Municipal por el arriendo de la oficina en la terminal terrestre, como requisito para la firma del contrato del arriendo, asciende a \$692.00

REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

Sueldos y salarios Por Pagar

Sueldos pendiente de pago del mes de diciembre a Alexandra Jiménez \$265.49 y Valeria Moracho \$289.96

Aportes al Iess Patronal Por Pagar

Valor pendiente de pago de seguro al IESS correspondiente al 12.15% de los sueldos por cada trabajador o empleado contratado, correspondiente al mes de diciembre \$74.45 (Alexandra Jiménez) valor que deberá ser cancelado hasta los 14 primeros días del mes de enero 2013

Aportes al Iess Personal Por Pagar

Valor pendiente de pago de seguro al IESS correspondiente al 9.35% de los sueldos por cada trabajador o empleado, este valor es la aportación del empleado contratado, correspondiente al mes de diciembre \$57.29 (Alexandra Jiménez) valor que deberá ser cancelado hasta los 14 primeros días del mes de enero 2013

Servicios Prestados Acumulados Por Pagar

Pendiente de pago a la contadora por sus honorarios correspondiente al mes de diciembre el valor de \$64.29

Depósitos no Identificados

Son depósitos efectuados en la cuenta de ahorros de CACPE Yantzaza, que no se han identificado el depositante o motivo por el cual existe el incremento, a continuación se detalla:

Fecha	Valor
11/07/2012	129.00
28/08/2012	145.00
02/12/2012	123.00
06/12/2012	53.00
26/12/2012	123.00

29/12/2012	70.00
Total	643.00

Documentos Y Cuentas Por Pagar Proveedores

Valores pendientes de pago correspondiente a:

Fecha	Proveedor	Concepto	Valor
10/04/2012	Velazquez Veronica	Restauración y arreglo de letrero. Fact.740	7.20
17/05/2012	Calva Fredy	Actualización de antivirus. Fact. 5701	0.50
22/12/2012	Robertina Sarango	Alquiler de local y alimentación para festejo navideño de accionistas y empleados	392.75
Total			\$400.45

REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Capital Accionario:

Corresponde a las 1500 acciones con su valor nominal de \$1,00 cada una, cada socio tiene 100 acciones es decir un monto total de \$1500.00

NOTA 4

REGISTRO DE CUENTAS DE INGRESO

Cuotas accionistas:

Corresponde a la aportación mensual de \$123.00 cada socio, durante el presente año ingresaron:

Aportaciones 2012	\$22140.00
Aportaciones 2011	3015.00

Las aportaciones del año 2011 se registraron como ingreso en el presente año ya que las mismas no han sido registradas en el año correspondiente

Ingreso de Accionistas:

Representa los valores recibidos por ingreso de nuevo accionista a la compañía

Socio	Valor
Marco Chamba	3200.00
Lider Balcazar	3200.00
Wilmer Paucar	200.00
Diego Reinozo	2000.00
Carlos Armijos	3200.00
Cesar Arevalo	3200.00
Fernando Cueva	3200.00

Manuel Gualan	2500.00
Total	: \$20700.00

Otros ingresos:

Se registraron la cancelación del 50% del capital social de la compañía mas otros que no se justifican en las cuentas expresadas en los estados financieros

RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

Gastos Administrativos:

Corresponde a gastos de sueldos a secretarias, honorarios profesionales, tramites, mantenimiento de activos y reparaciones, suministros de oficina y de aseo, entre otros que se usan para el funcionamiento de la compañía

Agasajos a Socios y empleados:

Gastos efectuados en festividades navideñas

23/01/2012	AMEDA AGREDA: ADQUISICION DE UNA JABA DE CERVEZAS. FACT. 87	10.00
06/10/2012	ALDA ROMERO: PAGO DE JAVAS DE CERVEZA. FACT 362	48.00
12/12/2012	JUJIO BALCAZAR: ADQUISICION DE CANSTAS NAVIDEÑAS. FACT. 11965	655.60
19/12/2012	JOSE ALULINA: ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA LA PREPARACION DE LA FRITADA. FACT. 1067	67.25
22/12/2012	MARIO PINEDA: PAGO DE SERVICIO DE AMPLIFICACION. FACTURA 103, POR FESTIVIDADES NAVIDEÑAS	50.00
22/12/2012	ROBERTINA SARANGO: PAGO DE CENA NAVIDEÑA Y ALQUILER DE LOCAL.	490.00
22/12/2012	DEYGYELAS: ADQUISICION DE PLATOS, COCHARAS Y VASOS DESORCHABLES PARA LA FESTIVIDAD NAVIDEÑA. FACT. 289	19.73
22/12/2012	ADQUISICION DE LECHE PARA PREPARACION DE COKTELES.	61.25
23/12/2012	LIVIO SOZORANGA: ADQUISICION DE 375 PUNDAS DE CARAMELOS. NV 165	337.50
23/12/2012	JOSE ALULINA: ADQUISICION DE ALIMENTOS PARA LA PREPARACION DE LA FRITADA. FACT. 1070	34.80
23/12/2012	CARMEN VEGA: ADQUISICION DE 4 JAVAS DE CERVEZA CLUB. FACT. 3052	44.00
31/12/2012	CARLOS LEON: PAGO DE SERVICIO DE ELABORACION DE FRITADA. NV 215	110.00
31/12/2012	DOLORES CASOJAS: ADQUISICION DE 325 LIBRAS DE CARNE DE CERDO PARA LA ELABORACION DE LA FRITADA. FACT. 18, POR FESTEJO NAVIDEÑO	455.00
----	T O T A L E S:	----- 2,373.13

NOTA 5.

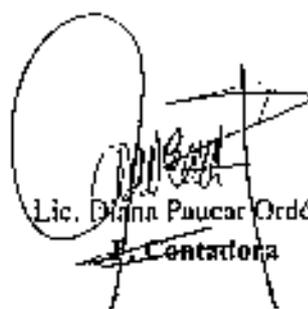
RECONOCIMIENTO DE LA GANANCIA O UTILIDAD NETA

En relación a los ingresos y gastos efectuados en el periodo económico del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2012, la compañía Rafael Pullaguary obtuvo un excedente de \$11619,09

Se detalla la distribución de la utilidad

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDAD

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11619,09
15% PARTICIPACIONES TRABAJADORES	1742,86
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	9876,23
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2271,53
GANANCIA NETA DEL PERIODO ANTES DE RESERVA	7604,69
RESERVA LEGAL 10%	760,47
GANANCIA NETA DEL PERIODO	6844,22


Lic. Diana Paucar Ordóñez
E. Contadora