

**RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**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:	Secretaria Contadora

**Financiamiento de sus operaciones:**

Para el financiamiento de sus actividades administrativas, la compañía cuenta con las aportaciones mensuales de los accionistas, aportaciones de ingreso por nuevo accionista 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, NIFFs
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del 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**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

Son valores disponibles en caja/efectivo y la cuenta de ahorro

Caja \$61.44

Cuenta de ahorro CACPE Yantzaza \$2261.46

**ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponden a valores que los socios deben a la compañía por cuotas ordinarias, por multas, sanciones y otras faltas reglamentarias.

Cuotas ordinarias

Socio	Periodo/cuota	Valor	Total
Carlos Armijos	Diciembre	123	123
Líder Balcázar	Noviembre	123	246
	Diciembre	123	
Marco Chamba	Diciembre	123	123
Luis Cueva	Diciembre	23	23
Darwin González	Enero	36	1389
	Febrero	123	
	Marzo	123	
	Abril	123	
	Mayo	123	
	Junio	123	
	Julio	123	
	Agosto	123	
	Septiembre	123	
	Octubre	123	
	Noviembre	123	
	Diciembre	123	
Leonardo Gonzalez	Diciembre	123	123
Manuel Gualan	Diciembre	23	23
Patricio Medina	Abril	123	1107
	Mayo	123	
	Junio	123	
	Julio	123	

	Agosto	123	
	Septiembre	123	
	Octubre	123	
	Noviembre	123	
	Diciembre	123	
Jhon Ordoñez	Diciembre	23	23
Wilmer Paucar	Diciembre	123	123
Jorge Tinizaray	Diciembre	119	119
Manuel Gonzalez	Julio	123	738
	Agosto	123	
	Septiembre	123	
	Octubre	123	
	Noviembre	123	
	Diciembre	123	
Ermel Diaz	Diciembre	23	23
Carlos Abad	Diciembre	23	23
Humberto Leon	Diciembre	23	23
	<b>Total</b>		<b>\$4229</b>

#### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

##### **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**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **Sueldos por Pagar**

Sueldos pendiente de pago del mes de diciembre a Alexandra Jiménez \$292.85

##### **Servicios prestados por pagar**

Corresponde valores por concepto de servicios como oficinistas y honorarios profesionales correspondientes al mes de diciembre

Jessica Robles \$300.00

Carolina Tendeza \$ 318.00

Diana Paucar \$100.00

##### **Proveedores**

Kradac , por adquisición de 15 taxímetros \$1000.05

Otros gastos (publicación, restauración y arreglo) \$36.73

#### **OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **Impuesto a la renta por pagar del ejercicio**

Corresponde al 22% de las utilidades generadas en el presente ejercicio, las mismas que serán canceladas hasta el 24 de abril 2014, el valor asciende a \$982.98

### **Por beneficio de ley a los empleados**

Corresponde los valores que por ley deben recibir los empleados

Fondos de reserva año 2012-2013	\$567.12
Vacaciones año 2011-2012	\$242.05
Décimo tercer sueldo diciembre 2013	\$26.92
Décimo cuarto sueldo agosto-diciembre 2013	\$132.50

### **Con el IESS**

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 \$69.46

### **Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al 15% de las utilidades generadas en el presente ejercicio, las mismas que serán canceladas en el año 2014, el valor asciende a \$788.48

### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

#### **Otras cuentas por pagar**

Valores cancelados por parte de la contadora con respecto a impuestos al sri del mes de enero y febrero, septiembre \$27.34 y pago de contribución a la superintendencia de compañías \$20.15

### **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

#### **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:

<b>Fecha</b>	<b>Valor</b>
28/08/2012	145
12/06/2013	130
05/08/2013	123
05/09/2013	123
13/12/2013	100
05/12/2013	123
18/12/2013	384
18/12/2013	300
<b>TOTAL</b>	<b>1428</b>

## REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

### CAPITAL

#### Capital Suscrito

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

### RESULTADOS ACUMULADOS

#### Ganancias acumuladas

Corresponde las utilidades que aún no han sido distribuidas de ejercicios de años anteriores

Año 2011 \$34.26

Año 2012 \$6844.22

### NOTA 4

## REGISTRO DE CUENTAS DE INGRESO

### OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### Ingreso de Accionistas:

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

Socio	Valor
Ermel Diaz	3200.00
Jorge Tinizaray	3200.00
Carlos Abad	3200.00
Humberto Leon	3200.00
Total	<b>\$12800.00</b>

## RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

### Gastos de gestión

Correspondiente a gastos relacionados a los socios y empleados

Alimentación y refrigerios accionistas \$279.44

Agasajo por aniversario \$76.80

Agasajo por navidad \$822.46

### 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 2013, la compañía Rafael Pullaguay obtuvo un excedente de \$5256.55

Se detalla la distribución de la utilidad

<b>DISTRIBUCIÓN DE UTILIDAD</b>	
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>5256.55</b>
15% PARTICIPACIONES TRABAJADORES	788.48
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4468.07</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	982.98
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>3485.09</b>



Lic. Diana Paucar Ordóñez  
**F. Contadora**