

**RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1.**

**BASE LEGAL FINES Y ESTRUCTURA**

**Base Legal**

La Compañía Rafael Pullaguary 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

<b>NIVEL DIRECTIVO:</b>	Junta General de Accionistas Directorio
<b>NIVEL DE CONTROL:</b>	Comisario
<b>NIVEL EJECUTIVO:</b>	Gerente
<b>NIVEL OPERATIVO:</b>	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 EFECTIVO:**

Son valores disponibles en caja/efectivo y la cuenta de ahorro CACPE Yantzaza \$1259,53

##### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponden a valores que los socios deben a la compañía por cuotas ordinarias, por multas, sanciones y otras faltas reglamentarias valor que asciende \$7128,73

##### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

###### **Garantías Entregadas:**

Valor que se canceló a la Cooperativa de Transporte en Camionetas Doble Cabina por el arriendo de la oficina en la terminal terrestre, como requisito para la firma del contrato del arriendo, asciende a \$70.00

#### **REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO**

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

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

Sueldos pendiente de pago del mes de diciembre a las secretarías oficinistas por el valor de \$629,38

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

###### **Con la administración tributaria**

Corresponde los valores por retención en la fuente que se debe cancelar en el siguiente mes

###### **Dividendos por pagar**

Representa el valor de las utilidades a ser distribuidas a los accionistas, las mismas que son del año 2012

### **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 \$592,72

### **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, el mismo que asciende a \$1805,00

### **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, en este caso es del Año 2011 \$34.26

### **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, en este año se obtuvieron 3 ingresos de nuevos accionistas

### **RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS**

#### **Gastos de gestión**

Correspondiente a gastos relacionados a los socios y empleados los mismos que fueron realizados en las fiestas navideñas y ascienden a \$2428.74

**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 2014, la compañía Rafael Pullaguary obtuvo un excedente de \$3358,77

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