

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

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 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

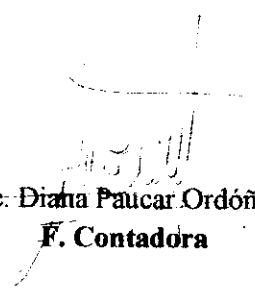
Gastos de gestión

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