

COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1. Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Transcomercial Ciayora, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Bases de Presentación Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable MONICA 7.0 y el plan de cuentas vigente en la cooperativa se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la Compañía Transcomercial Ciayora.

ACTIVO

Contiene todos los valores o rubros que corresponden a bienes y propiedades de la Compañía que son: los valores en efectivo, las cuentas que están pendientes de cobro, y los bienes muebles e inmuebles.

NOTA 2. FONDOS DISPONIBLES.

El disponible está distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
Caja Chica	150.00
Banco Pichincha	2.867.71
Cooperativa "23 de Julio"	3.122.59
Coop.23 de Julio (Divino Niño)	717.24
Cooprogreso	782.34
TOTAL	7.639.88

Son los valores disponibles que mantiene la Institución, en la cuenta corriente del Banco Pichincha y Cooprogreso lo que corresponde a los aportes de los socios por concepto de acciones; en la Cooperativa 23 de Julio la recuperación de cartera vencida y en la Cooperativa 23 de Julio (Divino Niño) lo que corresponde a minutos de atraso y multas.

Las cuentas mencionadas están debidamente conciliadas

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	VALOR
Socios	10.110.93
Otros	4.597.89
TOTAL	14.708.82

Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, al 31 de diciembre/12 y Otras cuentas pendientes de cobrar.

NOTA 4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

CUENTA	VALOR
Cuentas incobrables	- 250.00
TOTAL	- 250,00

Corresponde a la provisión realizada en ejercicios anteriores para cubrir posibles pérdidas de valores pendientes por cobrar.

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

El saldo registrado en esta cuenta al 31 de diciembre 2012 es:

CUENTA	VALOR
Terreno	33.160,00
TOTAL	33.160,00

NOTA 6 ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

CUENTA	VALOR
Edificio	59.520,27
Construcciones y Remodelaciones	1.275,68
Muebles de Oficina	5.226,09
Equipos de Oficina	3.448,34
Equipos de Computación	1.418,32
(-) Depreciación Acumulada	-11.224,32
TOTAL	59.664,38

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre 2012 se incrementa con el valor de la construcción se ha realizado el registro de las depreciaciones del Inmueble, mobiliario, equipo y equipos de computación.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El saldo mantenido en esta cuenta al 31 de diciembre 2012 es:

CUENTA	VALOR
Arriendos	255,00
TOTAL	255,00

En el balance del 31 de diciembre/12 la cantidad de 255,00 dólares corresponde a un saldo de arriendos por cobrar registrado contablemente en el cierre del ejercicio 2009.

El total de activos al 31 de Diciembre 2011 es el siguiente:

TOTAL DEL ACTIVO	116.593.32
-------------------------	-------------------

PASIVOS

Agrupada todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registra un valor diferencia a favor de la liquidación gastos de campeonato.

CUENTA	VALOR
Socios	248,36
Otras	1.186,12
TOTAL	1.434,48

En la cuenta socios se registra el valor de 239,32 correspondiente a Estefanía Vinuesa pendiente de pago según rol del mes de octubre/11 y la cantidad de 1.697,64 corresponde a valores pendientes de pago al 31 de diciembre/12.

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

En este rubro se registra el valor que por concepto de Impuesto a la Renta que se origino por el periodo económico 2012 y serán cancelado en el siguiente ejercicio económico

CUENTA	VALOR
Impuesto a la Renta	34,89
Impuesto IVA	458.77
Retención Impuesto a la renta	180.99
TOTAL	674.65

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

En este rubro se registra el valor que se provisiona para los empleados por los diferentes obligaciones laborales, así como la participación utilidades empleados que se encuentra acumulada desde el ejercicio económico 2009.

CUENTA	VALOR
Aportes personales IESS	204.77
Decimo tercer sueldo	97.33
Decimo cuarto sueldo	486.67
Participación utilidades empleados	935.78
TOTAL	1.724.55

Nota 11. OTRAS PASIVOS

En este rubro se registra los siguientes valores:

CUENTA	VALOR
Garantía arriendo (Ing. Lenin Almachi)	200,00
Fondo Minutos de atraso	2.006.58
Fondo ayuda social socios	2.848,62
TOTAL	5.055.20

El total de activos al 31 de Diciembre 2012 es el siguiente:

TOTAL DEL PASIVO	8.888.88
-------------------------	-----------------

PATRIMONIO.-

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2012 se registran las siguientes cuentas.:

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL.-

Son todas las cuentas que registran las acciones suscritos y pagados por los socios, así como los aportes para futuras capitalizaciones.

CUENTA	VALOR
Capital suscrito y pagado	1.212,00
Aportes para futuras capitalizaciones	75.426,29
TOTAL	76.638,29

NOTA 12. RESERVAS.

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR
<i>Reserva Legal</i>	400.25
<i>Reserva Especial</i>	27.261,06
TOTAL	27.661,30

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios así como con las obligaciones por cobrar del ejercicio 2011.

NOTA 13 RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR
<i>Utilidad de otros ejercicios</i>	2.337.65
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	1.067.19
TOTAL	3.404.84

El total de Patrimonio al 31 de Diciembre 2012 es el siguiente:

TOTAL DEL PATRIMONIO	107.704.44
-----------------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	116.593.32
----------------------------------	-------------------

NOTA 14 INGRESOS

Se registra los aportes por parte de los socios accionistas en forma diaria, así como otros durante el ejercicio económico 2011.

CUENTA	VALOR
<i>Cuotas acciones</i>	45.264.70
<i>Arriendos</i>	3.560.00
<i>Otros Ingresos</i>	1.005.39
<i>Intereses ganados</i>	276.11
TOTAL	50.106.20

NOTA 15 GASTOS

Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
<i>Gastos Financieros</i>	15.00
<i>Gastos Administrativos</i>	24.647.47
<i>Gastos Generales</i>	19.373.79
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	5.002.75
TOTAL	49.039.01

EXEDENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2012	1.067,19
---	-----------------