

COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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	2.064.79
Cooperativa "23 de Julio"	104.99
Coop.23 de Julio (Divino Niño)	440.32
Cooprogreso	58.96
TOTAL	2.819.06

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	13.969.90
Minutos de atraso	688.00
Otros	2552.24
TOTAL	17.210.14

Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, al 31 de diciembre/14 y Otras cuentas pendientes de cobrar.

PASIVOS

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

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registra valores pendientes por pagar del agasajo navideño y cuota por adquisición computador..

CUENTA	VALOR
Socios	17.25
Otras	483.49
TOTAL	500.74

NOTA 9. DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se registra el valor de cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre 2014.

CUENTA	VALOR
Proveedores	5.529.98
TOTAL	5.529.98

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

En este rubro se registra el valor que por concepto de retenciones en la fuente por pagos realizados durante el mes de diciembre 2014 y serán cancelado en el siguiente ejercicio económico

CUENTA	VALOR
Impuesto IVA	337.86
Retención Impuesto a la renta	427.09
TOTAL	764.85

NOTA 11. 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.

CUENTA	VALOR
Aportes personales IESS	433.73
Decimo tercer sueldo	85.00
Decimo cuarto sueldo	425.00
Participación utilidades empleados	311.79
TOTAL	1.255.92

Nota 12. OTRAS PASIVOS

En este rubro se registra los siguientes valores:

CUENTA	VALOR
Garantía arriendo	150.00
Fondo Minutos de atraso	499.28
TOTAL	649.28

El total de PASIVOS al 31 de Diciembre 2014 es el siguiente:

TOTAL DEL PASIVO	8.700,37
-------------------------	-----------------

PATRIMONIO.-

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2014 se registran las siguientes cuentas:

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL.-

Son todas las cuentas que registran las acciones suscritas 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 14. RESERVAS.

El saldo al 31 de Diciembre 2014 es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Reserva Legal	1.203,60
Reserva Especial	44.478,29
TOTAL	45.681,89

La cuenta reserva especial se ha incrementado con las obligaciones por cobrar del ejercicio 2014.

NOTA 15 RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Utilidad de otros ejercicios	2.512,43
Utilidad del Ejercicio	643,61
TOTAL	2.512,43

El total de Patrimonio al 31 de Diciembre 2014 es el siguiente:

TOTAL DEL PATRIMONIO	125.476,22
-----------------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	134.176,59
----------------------------------	-------------------

NOTA 16 INGRESOS

Se registra los aportes por parte de los socios accionistas en forma diaria, así como otros durante el ejercicio económico 2014.

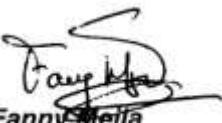
CUENTA	VALOR
Cuotas acciones y uso de frecuencia	43.156,86
Arriendos	1.200,00
Derecho al Trabajo	12.000,00
Otros Ingresos	3.407,98
Intereses ganados	141,08
TOTAL	59.905,92

NOTA 17 GASTOS

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

CUENTA	VALOR
Gastos Administrativos	31.859.34
Gastos Generales	25.477.07
Impuestos y Contribuciones	1.925.90
TOTAL	59.262.31

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2014	643.61
----------------------------------	--------



Fanny Mejia
CONTADORA CPA