

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.819.06</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>17.210.14</b>

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

## **PASIVOS**

Agrupar 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..

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Socios	17.25
Otras	483.49
<b>TOTAL</b>	<b>500.74</b>

### **NOTA 9. DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Proveedores	5.529.98
<b>TOTAL</b>	<b>5.529.98</b>

### **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

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Impuesto IVA	337.86
Retención Impuesto a la renta	427.09
<b>TOTAL</b>	<b>764.85</b>

### **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.

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

### **Nota 12. OTRAS PASIVOS**

En este rubro se registra los siguientes valores:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Garantía arriendo	150.00
Fondo Minutos de atraso	499.28
<b>TOTAL</b>	<b>649.28</b>

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

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8.700,37</b>
-------------------------	-----------------

## **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 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
<b>TOTAL</b>	<b>76.638.29</b>

### **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
<b>TOTAL</b>	<b>45.681.89</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>2.512.43</b>

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

<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>125.476.22</b>
-----------------------------	-------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>134.176.59</b>
----------------------------------	-------------------

### **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
<b>TOTAL</b>	<b>59.905.92</b>

**NOTA 17 GASTOS**

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

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Gastos Administrativos	31.859.34
Gastos Generales	25.477.07
Impuestos y Contribuciones	1.925.90
<b>TOTAL</b>	<b>59.262.31</b>

<b>UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>	<b>643.61</b>
-----------------------------------------	---------------

  
Fanny Mejía  
CONTADORA CPA