

COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Transcomercial Ciyora, 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 9.0 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 Ciyora.

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	-1.516,12
Cooperativa "23 de Julio"	13,16
Coop.23 de Julio (Divino Niño)	1.133,97
Cooprogreso	1.068,12
TOTAL	849,13

Son los valores disponibles que mantiene la Institución, en la cuenta corriente del Banco Pichincha, en las cuentas de ahorros de la Cooperativa 23 de Julio (2) y en la Cooperativa Cooprogreso, en la cuenta de ahorros del Divino Niño de la Cooperativa 23 de Julio se manejó con los depósitos de minutos de atraso y multas de los socios y en la Cooperativa Cooprogreso en lo que corresponde a los depósitos de los socios para la adquisición de la Repetidora.

Las cuentas mencionadas están debidamente conciliadas

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por diferentes conceptos según consta en el detalle, al 31 de diciembre/15.

CUENTA	VALOR
Socios	2.841,23
Lubricantes	172,00
Minutos de Atraso	972,50
Multas Comisión de Rutas	45,00
Multas Comisión de Asuntos Sociales	340,00
Uniformes	105,50
Otros	755,00
TOTAL	5.231,50

NOTA 4. PROVISION CUENTAS INCOBABLES

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

CUENTA	VALOR
Cuentas incobrables	- 250,00
TOTAL	- 250,00

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

El saldo registrado en esta cuenta al 31 de diciembre 2015 corresponde a:

CUENTA	VALOR
Terreno	33.160,00
TOTAL	33.160,00

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre 2015 se incrementa con el valor de la construcción se ha realizado el registro de las depreciaciones del Inmueble, mobiliario, equipo y equipos de computación.

CUENTA	VALOR
Edificio	85.526,82
Construcciones y Remodelaciones	22.449,77
Muebles de Oficina	7.350,09
Equipos de Oficina	16.764,82
Equipos de Computación	2.392,68
(-) Depreciación Acumulada	-28.673,90
TOTAL	105.810,28

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El saldo mantenido en esta cuenta al 31 de diciembre 2015 es:

CUENTA	VALOR
PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo Impuesto a la Renta	654,70
Otros anticipos	950,00
TOTAL	1.604,70

CUENTA	VALOR
CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS	
Gastos de Adecuación	1.700,00
- Amortización Acumulada	-680,00
TOTAL	1.020,00

El total de activos al 31 de Diciembre 2015 es de:

TOTAL DEL ACTIVO	149.895,34
-------------------------	-------------------

PASIVOS

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

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registra un saldo en la cuenta proveedores y corresponde al saldo pendiente de pago de la adquisición de la repetidora y la compra de la antena, y el Fondo que los socios aportaron para la adquisición de la repetidora.

CUENTA	VALOR
Proveedores	1.921,50
Fondo Equipo Repetidora	4.387,49
TOTAL	6.308,99

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

En este rubro se registra las retenciones en la fuente de los pagos realizados en el mes de diciembre 2015, valores que son cancelados en el siguiente ejercicio económico

CUENTA	VALOR
Retenciones IVA	172,64
Retención Impuesto a la renta	134,81
TOTAL	307,45

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

En este rubro se registra el valor de aportes al IESS y la participación Utilidades empleados correspondientes al ejercicio económico 2015.

CUENTA	VALOR
Aportes personales IESS	140,71
Participación utilidades empleados	379,86
TOTAL	520,57

Nota 11. OTRAS PASIVOS

En este rubro se registra los siguientes valores de cuentas creadas para diferentes actividades de la Compañía que se realizaron en el ejercicio económico 2015:

CUENTA	VALOR
Garantía arriendos	220,00
Fondo Minutos de atraso	994,29
Multas Comisión Rutas	45,00
Multas Comisión Asuntos Sociales	340,00
TOTAL	1.599,29

El total de PASIVOS al 31 de Diciembre 2015 asciende a:

TOTAL DEL PASIVO	8.736,30
-------------------------	-----------------

PATRIMONIO.-

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2015 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
Reserva Legal	1.203,60
Reserva Especial	44.478,29
Transferencia de Acciones	15.000,00
TOTAL	60.681,89

Las cuentas que forman parte de las Reservas corresponden a incrementos por diferentes conceptos como transferencia de acciones principalmente.

NOTA 13 RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre 2015 es de:

CUENTA	VALOR
Utilidad de otros ejercicios	2.960,84
Utilidad Ejercicio 2015	878,02
TOTAL	3.838,86

El total de Patrimonio al 31 de Diciembre 2013 es el siguiente:

TOTAL DEL PATRIMONIO	141.159,04
-----------------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	149.895,34
----------------------------------	-------------------

NOTA 14 INGRESOS

Se registra los aportes por parte de los socios accionistas en forma diaria, así como el valor de arriendos, transferencia de acciones y en otros los intereses generados por préstamos, y utilidad por venta de lubricantes durante el ejercicio económico 2015 según detalle.

CUENTA	VALOR
Cuotas acciones	43.586,20
Derecho al Trabajo	18.163,00
Arriendos	2.535,00
Otros Ingresos	2.468,68
Intereses ganados	70,69
TOTAL	66.823,57

NOTA 15 GASTOS

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

CUENTA	VALOR
<i>Gastos Administrativos</i>	31.459,35
<i>Gastos Generales</i>	29.643,38
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	4.842,82
TOTAL	65.945,55

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2015	878,02
---	---------------

Fanny Mejía
CPA 5943