

## COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 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 ciñen 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.

Los valores disponibles de la Institución se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
Caja Chica	150.00
Banco Pichincha	14.765,39
Cooperativa "23 de Julio"	7.91
Coop. 23 de Julio (Divino Niño)	8.33
Cooprogreso	515.50
Coop. Pablo Muñoz Vega (ahorros)	20.00
Coop. Pablo Muñoz Vega (Aportación)	35.00
<b>TOTAL</b>	<b>15.502,13</b>

Son los valores disponibles que mantiene la Institución en un 90% se ha manejado a través de la cuenta corriente del Banco del Pichincha, en vista de que permite mejor control, ya que todos los egresos son manejados a través de la emisión de cheques, mientras que en las Instituciones Cooperativas como la 23 de Julio, Cooprogreso y Pablo Muñoz Vega, que se mantienen como cuenta de ahorros el movimiento ha sido muy reducido, en estas instituciones se manejan a través de papeletas de retiro que no dan la suficiente seguridad y dificultan el control interno.

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
Empleados	57,28
Minutos de Atraso	1423,45
Uniformes	1.337,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.817.73</b>

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>- 250,00</b>

#### NOTA 5. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre 2016 se registran el valor de los terrenos de la institución según el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
Terreno 1	33.160,00
Terreno 2	32.587,24
<b>TOTAL</b>	<b>65.747,24</b>

#### NOTA 6 ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre 2016 se incrementa con el valor de la construcción que se mantiene en la cuenta construcciones y remodelaciones.

CUENTA	VALOR
Edificio	65.526,62
Construcciones y Remodelaciones	28.161,30
Muebles de Oficina	7.980,09
Equipos de Oficina	17.484,50
Equipos de Computación	2.982,68
(-) Depreciación Acumulada	-35.320,46
<b>TOTAL</b>	<b>106.814,93</b>

#### 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	863,99
<b>TOTAL</b>	<b>863,99</b>

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

El total de activos al 31 de Diciembre 2016es de:

<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>192.326,02</b>
-------------------------	-------------------

#### PASIVOS

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

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registran las provisiones creadas por el aporte de los socios en las cuentas Provisión compra de Terreno con un aporte de 30.000,00 dólares 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
Fondo Adquisición Terreno	30.000,00
Fondo Equipo Repetidora	4.387,49
Otros Aportes	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>35.727,69</b>

**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	137,00
Retención Impuesto a la renta	188,61
<b>TOTAL</b>	<b>325,61</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES**

En este rubro se registra el valor de aportes al IESS y la participación Utilidades empleados correspondientes al ejercicio económico 2016.

CUENTA	VALOR
Aportes personales IESS	140,65
Participación utilidades empleados	277,10
<b>TOTAL</b>	<b>417,75</b>

**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 2016, y otras obligaciones por Pagar.

CUENTA	VALOR
Garantía arriendos	440,00
Fondo Minutos de atraso	3.689,60
Multas Comisión Rutas	40,00
Multas Comisión Asuntos Sociales	15,43
Fondo Construcción	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.185,03</b>

El total de Obligaciones por Pagar a corto y mediano plazo al 31 de Diciembre 2016 asciende a:

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>50.656,08</b>
-------------------------	------------------

**PATRIMONIO.-**

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2016 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
<b>TOTAL</b>	<b>76.638,29</b>

**NOTA 12. RESERVAS.**

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Reserva Legal	1.203,00
Reserva Especial	59.478,29
<b>TOTAL</b>	<b>60.681,89</b>

**NOTA 13 RESULTADOS**

El saldo al 31 de Diciembre 2016 es de:

CUENTA	VALOR
Utilidad de ejercicios anteriores	3.838,86
Utilidad Ejercicio 2016	510,90
<b>TOTAL</b>	<b>4.349,76</b>

El total de Patrimonio al 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>141.669,94</b>
-----------------------------	-------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>192.326,02</b>
----------------------------------	-------------------

**NOTA 14 INGRESOS**

Se registra los aportes por parte de los socios accionistas en forma diaria, por diferentes conceptos según se detalla a continuación:

CUENTA	VALOR
Cuotas acciones	60.008,45
Derecho al Trabajo	8.244,10
Arriendos	2.919,25
Intereses Internos	1.014,00
Otros Ingresos	347,14
Intereses Ganados	128,84
<b>TOTAL</b>	<b>72.661,78</b>

**NOTA 15 GASTOS**

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

CUENTA	VALOR
Gastos Administrativos	35.181,96
Gastos Generales	30.784,91
Impuestos y Contribuciones	6.184,01
<b>TOTAL</b>	<b>72.150,88</b>

<b>UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2016</b>	<b>510,90</b>
---	---------------

  
**Fanny Mejía**  
 CONTADORACPA