

COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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	8,007.37
Cooperativa "23 de Julio"	70.27
Coop. 23 de Julio (Divino Niño)	12.36
Cooprogreso	7.99
Coop. Pablo Muñoz Vega (ahorros)	65.37
Coop. Pablo Muñoz Vega (Aportación)	35.00
TOTAL	8.348,36

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/17.

CUENTA	VALOR
Socios	6150,00
Minutos de Atraso	1.732,00
Uniformes	1.074,00
TOTAL	8.956,00

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre 2017 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
TOTAL	65.747,24

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre 2017 se incrementa con el valor de la construcción que se mantiene en la cuenta construcciones y remodelaciones.

CUENTA	VALOR
Edificio	113.888,12
Construcciones y Remodelaciones	50.402,58
Muebles de Oficina	9.000,00
Equipos de Oficina	18.282,50
Equipos de Computación	2.982,68
(-) Depreciación Acumulada	-43.723,61
TOTAL	216.409,60

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

El saldo mantenido en esta cuenta al 31 de diciembre 2017 es:

CUENTA	VALOR
PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo Impuesto a la Renta	1.393,67
TOTAL	1.393,67

CUENTA	VALOR
CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS	
Gastos Instalaciones	5.952,31
Gastos de Adecuación	1.700,00
- Amortización Acumulada	-1.955,23
TOTAL	7.652,31

El total de activos al 31 de Diciembre 2017 es de:

TOTAL DEL ACTIVO	240.889,57
-------------------------	-------------------

PASIVOS

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

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registran las provisiones creadas por el aporte de los socios en las cuentas Provisión contrato construcciones con un aporte de 19.230,00 dólares un saldo en la cuenta proveedores y corresponde al saldo pendiente de pago del Contrato con el Ing Manuel Manangon.

CUENTA	VALOR
Contrato Construcciones	19.230,00
Proveedores	9.427,29
TOTAL	28.657,29

NOTA 8. IMPUESTOS POR PAGAR

En este rubro se registra las retenciones en la fuente de los pagos realizados en el mes de diciembre 2017, valores que son cancelados en el siguiente ejercicio económico

CUENTA	VALOR
Retenciones IVA	109,59
Retención Impuesto a la renta	739,54
TOTAL	849,13

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

En este rubro se registra el valor de aportes al IESS y las correspondientes provisiones laborales al ejercicio económico 2017.

CUENTA	VALOR
IESS por pagar	268,39
Provisiones laborales	865,50
TOTAL	1.133,89

Nota 10. 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 2017, y otras obligaciones por Pagar.

CUENTA	VALOR
Garantía arriendos	540,00
Fondo Minutos de atraso	1.732,00
TOTAL	2.272,00

El total de Obligaciones por Pagar a corto y mediano plazo al 31 de Diciembre 2017 asciende a:

TOTAL DEL PASIVO	32.912,31
-------------------------	------------------

PATRIMONIO.-

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2017 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	1.305,76
Reserva Especial	104.405,98
TOTAL	105.711.76

NOTA 13. OTROS APORTES PATRIMONIALES.

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Traspaso de acciones	20.000,00
TOTAL	20.000,00

NOTA 14 RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre 2017 es de:

CUENTA	VALOR
Utilidad de ejercicios anteriores	4.247,58
Utilidad Ejercicio 2017	1.379,63
TOTAL	5.627,21

El total de Patrimonio al 31 de Diciembre 2017 es el siguiente:

TOTAL DEL PATRIMONIO	207.977,28
-----------------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	240.889,57
----------------------------------	-------------------

NOTA 15 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	70.183,90
Derecho al Trabajo	2.430,00
Arriendos	4735,00
Intereses Internos	3.661,45
Otros Ingresos	51,97
Intereses Ganados	98,00
TOTAL	81.160,32

NOTA 16 GASTOS

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

CUENTA	VALOR
Gastos Administrativos	41.542,02
Gastos Generales	31.928,10
Impuestos y Contribuciones	6.310,57
TOTAL	79.780,69

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2017	1379,63
---	----------------


Fanny Mejía
CONTADORA CPA