

## COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de Diciembre 2018

#### 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	12.388,37
Cooperativa "23 de Julio"	18.41
Coop.23 de Julio (Dívino Niño)	75.01
Cooprogreso	15.877,77
Coop. Pablo Muñoz Vega (ahorros)	65.37
Coop. Pablo Muñoz Vega (Aportación)	35,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.619,93</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, y Pablo Muñoz Vega, que se mantienen como cuenta de ahorros, es importante mencionar que en este último semestre en la Cooperativa Cooprogreso se han realizado los aportes para la capitalización de la caja de Ahorro.

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/18.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Socios	9.070,00
Prestamos empleados	304,29
Llantas y lubricantes	7.173,84
Minutos de atrazo	1.182,00
Uniformes	2.601,00
Caja de Ahorro	7.069,47
<b>TOTAL</b>	<b>27.400,60</b>

**NOTA 4. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES**

Al 31 de diciembre 2018 se registran el valor de los terrenos de la institución según el siguiente detalle:

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

**NOTA 5 ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

La cuenta activos fijos al 31 de Diciembre 2018 se incrementa con el valor de la construcción que se mantiene en la cuenta construcciones y remodelaciones.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Edificio	113.688,12
Construcciones y Remodelaciones	62.229,34
Muebles de Oficina	4.689,00
Equipos de Oficina	15.307,17
Equipos de Computación	2.321,15
(-) Depreciación Acumulada	-40.168,47
<b>TOTAL</b>	<b>158.066,31</b>

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

El saldo mantenido en esta cuenta al 31 de diciembre 2018 es:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	
Anticipo Impuesto a la Renta	792,63
Retención Impuesto Renta	678,55
Crédito Tributario IVA compras	4,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.475,64</b>

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS</b>	
Gastos Instalaciones	5.952,31
Gastos de Adecuación	1.700,00

- Amortización Acumulada	-2.720,46
<b>TOTAL</b>	<b>4.931,85</b>

El total de activos al 31 de Diciembre 2018 es de:

<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>287.884,46</b>
-------------------------	-------------------

## 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 para la capitalización de la Caja de ahorro un saldo en la cuenta proveedores y corresponde al saldo pendiente de de la adquisición de llantas..

CUENTA	VALOR
Socios	430,00
Fondos Caja de Ahorro	21.127,00
Proveedores	6.853,91
<b>TOTAL</b>	<b>28.410,91</b>

### 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
Iva cobrado en ventas	913,20
Impuesto Iva por pagar	107,89
Retención Impuesto a la Renta	273,45
<b>TOTAL</b>	<b>1.294,54</b>

### NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

En este rubro se registra el valor de aportes al IESS y la participación Utilidades empleados correspondientes al ejercicio económico 2017.

CUENTA	VALOR
Aporte Personal IESS	186,79
Aporte Patronal IESS	203,63
Prestamos quirografarios	243,94
Décimo tercer sueldo	161,81
Décimo cuarto sueldo	656,67
Participación Utilidades Empleados	616,70
<b>TOTAL</b>	<b>2.069,54</b>

### Nota 10. OTRAS PASIVOS

En este rubro se se registra una cuenta fondo de provisión para futuras inversiones.

CUENTA	VALOR
Fondo Futuras Inversiones	10.762,15
<b>TOTAL</b>	<b>10.762,15</b>

El total de Obligaciones por Pagar a corto y mediano plazo al 31 de Diciembre 2018 asciende a:

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>42.537,14</b>
-------------------------	------------------

#### **PATRIMONIO.-**

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2018 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.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
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:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Reserva Legal	1.443,74
Reserva Especial	143.635,98
<b>TOTAL</b>	<b>145.079,72</b>

#### **NOTA 13. OTROS APORTES PATRIMONIALES.**

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Traspaso de acciones	16.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.000,00</b>

#### **NOTA 14 RESULTADOS**

El saldo al 31 de diciembre 2018 es de:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Utilidad de ejercicios anteriores	5.282,31
Utilidad Ejercicio 2017	2.347,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.629,31</b>

El total de Patrimonio al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>245.347,32</b>
-----------------------------	-------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>287.884,46</b>
----------------------------------	-------------------

**NOTA 15 INGRESOS**

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

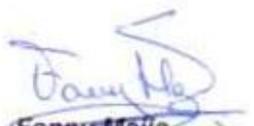
<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<i>Cuotas acciones</i>	76.801,07
<i>Derecho al Trabajo</i>	4.758,00
<i>Intereses Internos</i>	6.750,75
<i>Otros Ingresos</i>	816,86
<i>Intereses Ganados</i>	123,96
<i>Intereses Internos</i>	12.965,52
<b>TOTAL</b>	<b>102.216,16</b>

**NOTA 16 GASTOS**

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

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<i>Costo de Venta mercaderías</i>	13.586,42
<i>Gastos Administrativos</i>	45.427,41
<i>Gastos Generales</i>	35.507,44
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	5.314,65
<b>TOTAL</b>	<b>99.869,16</b>

<b>UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>2.347,00</b>
-----------------------------------------	-----------------

  
**Fanny Mejía**  
**CONTADORA CPA**