

**COMPAÑÍA TRANSCOMERCIAL "CIAYORA"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 de diciembre 2019**

**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 DEBI y el plan de cuentas vigente en la Compañía se ciñen 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.**

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

| <b>CUENTA</b>                    | <b>VALOR</b>     |
|----------------------------------|------------------|
| Caja Chica                       | 150,00           |
| Banco Pichincha                  | 132,06           |
| Cooperativas de Ahorro y Crédito | 16.824,68        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>17.106,74</b> |

Las cuentas mencionadas están debidamente conciliadas

**NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por diferentes conceptos según consta en el detalle, al 31 de diciembre/19.

| <b>CUENTA</b>                               | <b>VALOR</b>     |
|---|------------------|
| Cuentas por cobrar                          | 33.680,03        |
| Crédito Tributario por Impuestos Corrientes | 3471,84          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>37.151,87</b> |

#### **NOTA 4. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES**

Al 31 de diciembre 2019 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 2019 se incrementa con el valor de la construcción que se mantiene en la cuenta construcciones y remodelaciones.

| <b>CUENTA</b>              | <b>VALOR</b>      |
|----------------------------|-------------------|
| Edificio                   | 172.555,07        |
| Construcciones en proceso  | 3362,39           |
| Mobiliario y Equipo        | 26.640,00         |
| (-) Depreciación Acumulada | -52.274,77        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>146.920,30</b> |

#### **NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

El saldo mantenido en esta cuenta al 31 de diciembre 2019 es:

| <b>CUENTA</b>             | <b>VALOR</b>    |
|---------------------------|-----------------|
| Cargos y gastos diferidos | 8.452,31        |
| - Amortización Acumulada  | -5.005,92       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>4.041,39</b> |

El total de activos al 31 de diciembre 2019 es de:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b> | <b>277.787,63</b> |
|-------------------------|-------------------|

#### **PASIVOS**

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

#### **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

En este rubro se registran las cuentas por pagar a proveedores, accionistas caja ahorros, obligaciones patronales, obligaciones tributarias y otros pasivos.

| <b>CUENTA</b>         | <b>VALOR</b>     |
|-----------------------|------------------|
| Proveedores           | 3.236,72         |
| Fondos Caja de Ahorro | 28.127,00        |
| Accionistas           | 430              |
| <b>TOTAL</b>          | <b>31.793,72</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 2019, valores que son cancelados en el siguiente ejercicio económico

| <b>CUENTA</b>          | <b>VALOR</b>    |
|------------------------|-----------------|
| Retención de Impuestos | 766,68          |
| Iva cobrado en ventas  | 744,85          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1.541,53</b> |

**NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES**

En este rubro se registra el valor de aportes al IESS y los beneficios sociales empleados correspondientes al ejercicio económico 2019.

| <b>CUENTA</b>                 | <b>VALOR</b>    |
|-------------------------------|-----------------|
| Obligaciones IESS             | 1586,92         |
| Beneficios sociales empleados | 648,86          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2.235,78</b> |

**Nota 10. OTRAS PASIVOS**

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

| <b>CUENTA</b>             | <b>VALOR</b>     |
|---------------------------|------------------|
| Fondo Futuras Inversiones | 10.762,15        |
| Garantías                 | 100,00           |
| <b>TOTAL</b>              | <b>10.862,15</b> |

El total de Obligaciones por Pagar a corto y mediano plazo al 31 de diciembre 2019

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b> | <b>46.433,18</b> |
|-------------------------|------------------|

**PATRIMONIO. -**

En el patrimonio al 31 de diciembre 2019 se registran las siguientes cuentas:

**NOTA 11 CAPITAL SOCIAL. -**

Son todas las cuentas que registran las acciones suscritas 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.**

| <b>CUENTA</b>           | <b>VALOR</b>      |
|-------------------------|-------------------|
| <i>Reserva Legal</i>    | 1.940,68          |
| <i>Reserva Especial</i> | 143.635,98        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>146.576,66</b> |

**NOTA 13 RESULTADOS**

| <b>CUENTA</b>                            | <b>VALOR</b>    |
|--|-----------------|
| <i>Utilidad de ejercicios anteriores</i> | 7.270,09        |
| <i>Utilidad Ejercicio 2019</i>           | 1.869,41        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>9.139,50</b> |

*El total de Patrimonio al 31 de diciembre 2019*

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b>      | <b>231.354,45</b> |
| <b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>277.787,63</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:*

| <b>CUENTA</b>                       | <b>VALOR</b>      |
|-------------------------------------|-------------------|
| <i>Ingresos por ventas</i>          | 30.220,03         |
| <i>Otros Ingresos operacionales</i> | 115.594,57        |
| <i>Otros Ingresos</i>               | 24.003,79         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>169.818,39</b> |

**NOTA 15 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> | 29.347,59         |
| <i>Gastos Administrativos</i>     | 77.207,85         |
| <i>Gastos operativos</i>          | 61.393,54         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>167.948,98</b> |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b> | <b>1.869,41</b> |
|---|-----------------|

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