

Notas contables

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los principios de la Normas Internacionales de Información Financiera. En este ejercicio, se hicieron los ajustes necesarios para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Principales Cuentas:

- a) Las cuentas de **ACTIVOS** de la compañía se han clasificado en **ACTIVOS CORRIENTES** y **ACTIVOS NO CORRIENTES**.

➤ **Los ACTIVOS CORRIENTES** contienen:

Los saldos en dinero que la compañía mantiene en cuatro entidades financieras:

- ❖ Banco Pichincha, Banco de Guayaquil, Banco Solidario y Cooperativa El Sagrario. En estas cuentas se depositan los ingresos provenientes básicamente de entregas de los accionistas y de entregas de los aportantes del proyecto de compra de un lote de terreno ubicado en el barrio San Francisco de Cashabamba, parroquia Sangolquí, cantón Rumiñahui, provincia de Pichincha.
- ❖ Las Cuentas por Cobrar Cooperativa Comité del Pueblo, que corresponde a entregas realizadas por la Gerencia General para financiamiento de gastos incurridos en la Cooperativa de Vivienda del Pueblo, institución relacionada a la compañía, las mismas que están respaldadas por documentos;
- ❖ Garantías Depositadas, que es la garantía exigida por el arrendador de la oficina;

➤ El **ACTIVO NO CORRIENTE** comprende el COSTO DEL TERRENO y la PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

- ❖ La cuenta Costos Terreno contiene el activo más importante de la compañía y consiste en un terreno de aproximadamente 25 hectáreas en el sitio San Francisco de Cashabamba, Sangolquí, cantón Rumiñahui, cuya adquisición tiene el sustento legal pertinente así como la debida inscripción en el Registro de la Propiedad del cantón. Durante este ejercicio económico, la compañía ha realizado inversiones y ha incurrido en gastos de administración y promoción, debidamente respaldados, orientados a mantener y a agregarle valor a este bien inmueble. Por consiguiente, estos gastos e inversiones se han asentado como parte de los activos de la compañía, lo que ha sido aprobado por la Junta de Accionistas. En esta cuenta también se asientan las siguientes transacciones: Levantamiento de Planos, legalización de escrituras, pago de impuestos prediales, administración del proyecto. Los gastos de administración del proyecto y de promoción de una posible lotización, se han cargado

al costo del terreno por cuanto no existe aún venta alguna; por tanto, para establecer adecuadamente el costo del terreno, se ha cargado a él todos los gastos que se han realizado para el efecto.

- ❖ Propiedad Planta y Equipo.-
 - ❖ Subcuenta Muebles y Enseres, que corresponde a varios muebles de oficina cuyas compras están respaldadas por facturas; la cuenta ha sido depreciada en función de la vida útil de los bienes.
 - ❖ Subcuenta Equipo de Computación, establece el valor histórico de la compra de un equipo de computación y la depreciación respectiva según el tiempo de vida útil.
 - ❖ Subcuenta Software: La compañía tiene un software especializado para asentar los depósitos y entregas de los aportantes para la compra del terreno, el mismo que también se ha depreciado según las reglas contables.
 - ❖ Gastos de Constitución, son los gastos incurridos en la formación de la compañía, tales como gastos notariales, registrales, legales.
- Las cuentas de **PASIVO** de la compañía son las siguientes:
- ❖ Cuenta Depósitos para Terrenos, corresponde a los depósitos que realizan las personas aportantes para el proyecto de compra del terreno en el sitio San Francisco de Cashabamba, parroquia Sangolquí, cantón Rumiñahui, provincia de Pichincha.- Esta cuenta registra también la devolución de sus depósitos a personas que deciden no realizar los aportes ni participar en el proyecto.-
 - ❖ Cuenta Participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, tomando en consideración que las únicas utilidades son las generadas por los intereses ganados en los depósitos.
 - ❖ Impuesto a la Renta por Pagar; que registra la utilidad fiscal de la compañía.
 - ❖ Juan Jijón, Cuenta Terrenos, registra la deuda pendiente por pagar a los vendedores del predio de San Francisco de Cashabamba, propiedad de la compañía.
- **EL PATRIMONIO** está compuesto por:
- ❖ Capital Social es de \$800.00 equivalente a la suscripción y pago de 800 acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una que está debidamente suscrito y pagado.
 - ❖ Las utilidades acumuladas que corresponde a los intereses cobrados por los depósitos en los bancos.

- ❖ Pérdida del Ejercicio, que recoge la diferencia entre los ingresos por intereses y gastos generales.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Angel Burgos Sotomayor', is written over the printed name and title.

Ab. Luis Angel Burgos Sotomayor
Gerente General