

KOSMORAN CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. EL CREDITO A LOS CLIENTES EN LA VENTA SE DA SOLO A CLIENTES ESPECIALES 60 Y 75 DIAS.
2. SE VENDE A CREDITO DE LOS EMPLEADOS DESCONTADOLES DE ROL EN TRES PAGOS.
3. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
4. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
5. LAS DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TIENEN LOS SIGUIENTES PORCENTAJES :  
  
MUEBLES Y ENSERES 11%  
  
EQUIPOS DE OFICINA 11%  
  
MAQUINARIA 11%  
  
EQUIPO DE COMPUTACION 25%
6. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
7. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 60 Y 90 DÍAS.
8. NO SE DAN PRESTAMO A LOS EMPLEADOS.
9. LA EMPRESA CUENTA CON REGLAMENTO INTERNO APROBADO POR EL MINISTERIO DE REALCIONES LABORALES.

KOSMORAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 543,83 es un fondo permanente para gastos pequeños y urgentes.

Los Saldos de caja las cajas son los siguientes y están conciliados.

Caja Principal \$ 54.40 es saldo de la caja principal y sucursal

Banco Pichincha.- Los \$ 13494.72 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Austro.- Los \$ 7078.46 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco Mutualista Azuay.- Los \$ 119.35 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Bolivariano.- Los \$ 42.39 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Clientes.- El saldo de Clientes que al 31 de diciembre es de \$ 30215.11

Anticipo de proveedores.- Los \$ 27835.32 son anticipos entregados a varios proveedores que se liquidaron en enero y febrero del 2013

Inventario de productos terminados.- Este valor de \$ 59475.29 es el total de mercadería que tienen en los dos almacenes.

Inventario de Materia Prima.- el valor de \$ 10582.83 es la materia prima en telas que tiene la empresa en sus bodegas.

Inventario de Insumos.- el valor de los Insumos es de \$ 9418.12 detallado en los siguientes:

Bordados \$ 638.42

Estampados \$ 1443.06

Otros insumos \$ 7336.64

Los \$ 31996.69 constituyen la propiedad planta y equipo que se ha adquirido la empresa y se están depreciando según la siguiente tabla.

Muebles y Enseres 11% anual

Equipo de computación 25% anual

## Maquinaria y equipo 11% anual

Se ha considerado un valor residual del 10%

El proceso de conversión de NEC a NIIF no se tuvo mayor impacto pues lo único que se calculo en propiedad planta y equipo es el valor residual que consta en el detalle de los mismos.

## PASIVO

Proveedores.- Los \$ 112536.78 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 Y 60 días negociables.

Las Obligaciones bancarias \$ 2957,94 es el saldo de un crédito a 18 meses por \$ 10.0000

El saldo de \$ 2500,00 es un préstamo de accionistas de la Sra. María Caridad Carrión.

Impuestos por Pagar.- Los \$ 38557.40 iva por pagar \$ 14003.63 es retenciones de iva y \$ 5732.08 son retenciones de Fuente todos son impuestos del mes de diciembre por Iva facturado y retenciones emitidas a nuestros proveedores que se tiene que pagar en el mes de Enero al SRI.

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 2295,25son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales que están pendientes de pago y provisiones mensuales.

En la cuenta sueldos por pagar esta el salario del mes de Diciembre que se acredita los primeros días de enero del 2013.

En el Pasivo no corriente esta \$ 5143.42 saldo que se le debe a una socia Sra. Norma Palacios.

## PATRIMINIO

Capital social de \$ 2000,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por sus accionistas.

La empresa tiene una reserva legal al 31 de diciembre de \$ 1868.88 y unas utilidades acumuladas de \$ 35630.77

La empresa no tuvo impacto patrimonial en la aplicación de las NIIF al 31 de diciembre del 2011 pues es una empresa se crea en Abril del 2009 inicia su actividad en Mayo por lo que su propiedad planta y equipo son nuevos, el inventario está en constante reposición tanto el de productos terminados como el de Materia Prima.

## INGRESOS

Las ventas del periodo ascienden \$ 623.653.86

El costo de producción son de \$ 413.607.33 están incluidos materia prima, mano de obra y gastos indirectos de insumos.

Los gastos incurridos para el normal desarrollo de las actividades de la empresa son de \$ 209554.41

En los gastos la empresa ha pagado todas sus obligaciones tanto del Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y demás organismos de control

El resultado del año 2012 es \$ 712.03 el 15% de participación a empleados es de \$ 106.80 y el impuesto mínimo a la renta es de \$ 4647.97 pagado en julio y septiembre del 2012.

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno  
CONTADORA