

## KOSSMORAN CIA. LTDA.

### POLÍTICAS CONTABLES:

1. NO SE DA CRÉDITO A LOS CLIENTES DIRECTOS, SE FIRMAN CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES PARA OFRECER EL PRODUCTO Y EL CRÉDITO ES SEGÚN LA NEGOCIACIÓN.
2. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
3. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. LAS DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE CARGAN A LOS GASTOS DE LA CONSTRUCCIÓN.
5. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
6. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 DÍAS.

## KOSSMORAN CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

#### ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 200,00 es un fondo permanente para gastos pequeños y urgentes.

Caja Cobros clientes Principal.- Los \$ 500,00 son valores permanentes para poder dar cambios a los clientes del local principal.

Caja Cobros clientes Sucursal.- Los \$ 596.63 son valores permanentes para poder dar cambios a los clientes del local de la av. Unidad nacional la sucursal.

Los saldos de los Banco son los siguientes y están conciliado al 31 de diciembre del 2013

Banco de Pichincha \$ 625,75

Banco de Guayaquil \$ 6.888,13

Banco del Austro \$ 3447,12

Mutualista Azuay \$ 120,79

Banco de Fomento \$ 3882,24

Cientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan en total \$ 57892.02 y el saldo de tarjetas de crédito son de \$ 1877,74

Los anticipos dados a los proveedores son de \$ 48.869,44

El valor de los inventarios es:

Inventario de productos terminados \$ 63573,64

Inventario de materia Prima \$ 2114,26

Inventario de Insumos \$ 12.491,69

Los \$ 26642,14 constituyen la propiedad planta y equipo que se ha adquirido la empresa y se están depreciando según la siguiente tabla.

Muebles y Enseres 10% anual

Equipo de computación 33% anual

Vehículos 20% anual

Maquinaria y equipo 10% anual

Se ha considerado un valor residual del 10%

## PASIVO

Proveedores.- Los \$ 125.325,65 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 días negociables.

Préstamo de Terceros por pagar.- Los \$ 25.559,84 son dineros que le han prestado a Kossmoran a corto plazo.

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 9.201,01 y \$ 16.183,45 son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales a la IESS que están pendientes de pago y provisiones mensuales.

Sueldos por pagar - Los \$ 5295,34 es el sueldos del mes diciembre que se les pago en enero 2014

Se obtiene un crédito de \$ 12500 en el banco de Fomento.

## PATRIMONIO

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

## INGRESOS

La empresa facturo en este año 647.342,21 dio descuentos por la cantidad \$ 40.659,58

El resultado neto del año 2013 es de \$ 2609,16 negativo pues sus costo y gastos fueron mayores que sus ingresos

At.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA