

KOSSMORAN CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. EL CREDITO A LOS CUENTES EN LA VENTA SE DA SOLO A CUENTES 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 2013

ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 701.51 es un fondo permanente para gastos pequeños y urgentes.

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

Banco Pichincha.- Los \$ -404.39 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Guayaquil.- Los \$ 17.359.27 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Austro.- Los \$ 4609.79 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco Mutualista Azuay.- Los \$ 122.04 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Bolívariano.- Los \$ 85.47 es el saldo contable del banco y esta conciliado al 31 de diciembre.

Banco del Fomento.- Los \$ 3950.17 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 \$ 61.019,56 y de tarjetas de crédito \$ 4852,07

Anticipo de proveedores.- Los \$ 4815.25 son anticipos entregados a varios proveedores que se liquidaron en enero y febrero del 2013

Inventario de productos terminados.- Este valor de \$ 49670.11 es el total de mercadería que tienen en los dos almacenes.

Inventario de Materia Prima.- el valor de \$ 572.38 es la materia prima en telas que tiene la empresa en sus bodegas.

Inventario de Insumos.- el valor de los Insumos es de \$ 822.13 detallado en los siguientes:

Bordados \$ 638.42

Estampados \$ 184.38

Otros insumos \$ 119.38

Los \$ 33727.79 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%

PASIVO

Proveedores.- Los \$ 65441.05 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 Y 60 días negociables.

Préstamo de terceros.- en valor que se adeuda es de \$ 10900,00

Las Obligaciones bancarias \$ 7500 es el saldo del crédito a 18 meses por \$ 10.0000

Impuestos por Pagar.- Los \$ 8427,64 iva por pagar \$ 1866.73 es retenciones de iva y \$ 2430.69 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 \$ 11732.10 son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales que están pendientes de pago y provisiones mensuales más utilidades por pagar del 2014

En la cuenta sueldos por pagar por \$ 6604.02 está el salario del mes de Diciembre que se acredito los primeros días de enero del 2013.

En el Pasivo no corriente esta \$ 9025.90 saldo que se le debe a una socia Sra. Norma Palacios.

PATRIMONIO

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

La empresa tiene una reserva legal al 31 de diciembre de \$ 1568.88 y unas utilidades acumuladas de \$ 27243.17

INGRESOS

Las ventas del periodo ascienden \$ 658812.78

El costo de producción son de \$ 426936.40 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 \$ 214302.07

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 2013 es \$ 17.571,32 el 15% de participación a empleados es de \$ 2636.15 y el impuesto mínimo a la renta es de \$ 5305 que se cruza con las retenciones que realizan los clientes.

At.



Ing. Gloria Matute de Moreno
CONTADORA