

## KOSSMORAN CIA. LTDA.

### POLÍTICAS CONTABLES:

1. NO SE DA CREDITO A LOS CLIENTES DIRECTOS, SE FIRMAN CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES PARA OFRECER EL PRODUCTO Y EL CREDITO 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 CONSTRUCCION.
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 2015

#### 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 \$ 300.00 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 2015

Banco de Pichincha \$ -8.522,01

Banco de Guayaquil \$ 27.321,07

Banco del Austro \$ 62,5

Mutualista Azuay \$ 122,96

Banco de Fomento \$ 5.182,24

Clientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan en total \$ 11029,51 y el saldo de tarjetas de crédito son de \$ 11516,81 pues en el mes diciembre las ventas son altas y un 40% tarjeta de credito

Los anticipos dados a los proveedores son de \$ 18.805,40

El valor de los inventarios es:

Inventario de productos terminados \$ 46490.85

Inventario de materia Prima \$ 673.90

Inventario de Insumos \$ 9.244,74

Los \$ 32820.77 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 \$ 75680.24 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 días negociables.

Obligaciones con instituciones financieras : se han realizado avances en efectivo de la tarjeta de crédito American Express por la falta de liquidez de la empresa y para poder cumplir con sus obligaciones.

Préstamo de Terceros por pagar.- Los \$ 22.100 son dineros que le han prestado a Kossmoran a corto plazo.

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 6.105,61 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 \$ 682.60 es un saldo del sueldos del mes diciembre que se les pago en enero 2016

Se canelo el crédito en el banco de Fomento.

#### PATRIMONIO

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

La empresa tiene una reserva legal de \$ 1868.88

No se han repartido utilidades acumuladas por la falta de liquides de la empresa

#### INGRESOS

La empresa facturo en este año 2015 \$ 565.021,36

#### COSTOS Y GASTOS

Los costos de gastos que la empresa ha incurrido en este periodo los más relevantes son los siguientes:

Costos directos:

Materia prima \$ 192061.43

Mano de obra directa \$ 149.232,77

Gastos más relevantes son :

Sueldos y servicios externos: 124.917,53

Arriendos de inmuebles \$ 44.202.48

Mantenimiento y reparaciones \$ 9097.34

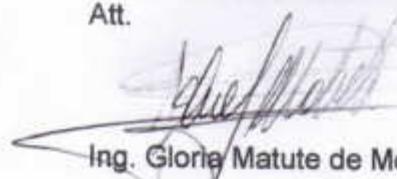
Depreciación de propiedad planta y equipo \$ 4354.65

Comisiones e intereses de tarjeta de crédito \$ 8359.18

El resultado antes de impuestos del año 2015 es de \$ 591.18

La empresa no pago anticipo de impuesto a la renta

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA