

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 2016

ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 799,53 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 2016

Banco de Pichincha \$ -1.692,20

Banco de Guayaquil \$ 8094,38

Banco del Austro \$ 2.278,89

Mutualista Azuay \$ 123,59

Banco de Fomento \$ 5,26

Clientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan en total \$ 16.672,47 y el saldo de tarjetas de crédito son de \$ 618,56

Los anticipos dados a los proveedores son de \$ 41.573,55

El valor de los inventarios es:

Inventario de productos terminados \$ 37.539,79

Inventario de materia Prima \$ 802,75

Inventario de Insumos \$ 8.516,93

Gastos para amortizar \$ 45.723,00

Los \$ 31.781,69 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 \$ 95.090,22 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 \$ 21.705,50 son dineros que le han prestado a Kossmoran a corto plazo.

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 6.261,39 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 \$ 465,93 es un saldo del sueldos del mes diciembre que se les pago en enero 2016

Se canelo el crédito en el banco de Fomento.

Cuentas por pagar a largo plazo: \$ 50.425,69 a varias accionistas y relacionados el detalle esta conciliado y aprobado por la gerencia.

Norma Palacios \$ 27.025,90

María Caridad Carrión \$ 10.091,49

Paola Carrión \$ 9.246,31

Carlos Bravo \$ 4.061,99

PATRIMONIO

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

Aporte para futuras capitalizaciones \$ 3.000,00

La empresa tiene una reserva legal de \$ 1868.88

Resultados acumulados \$ 29.532,41

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

Resultado del periodo \$ -11.967,31

INGRESOS

La empresa facturo en este año 2016 \$ 458.949,07

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 \$ 173.724,58

Mano de obra directa \$ 146.011,94

Gastos más relevantes son :

Sueldos y servicios externos: 111.031,01

Útiles de oficina \$ 1.953,37

Servicios Básicos \$ 9.797,73

Depreciación de propiedad planta y equipo \$ 2833,80

Comisiones e intereses de tarjeta de crédito \$ 12.443,15

El resultado antes de impuestos del año 2016 es de \$ -11.967,32

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA