

KOSSMORAN CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA No 1

OPERACIONES

KOSSMORAN CIA LTDA fue constituida como compañía Ltda. El 24 de abril del 2009 cuenta con el número de Registro Único de Contribuyente: se nga por la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal es FABRICACION DE PRENDAS DE VESTIR. La Empresa cuenta con la Oficina Matriz Provincial: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: HUAYNACAPAC Barrio: MONJITA Calle: FRANCISCO MOSCOSO Numero: 6-36 Intersección: MIGUEL MORENO Referencia ubicación: DIAGONAL AL EDIFICIO COLIBRI Teléfono Trabajo: 072882679 Fax: 072882097 Celular: 0991712340 Email: normapatacios@hotmail.com

NOTA No 2

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas, principios de Contabilidad Generalmente Aceptado, y procedimientos establecidos por el Órgano Rector como es la Superintendencia de Compañías. El método contable utilizado es el devengado, registra los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de efectivo, como reconocimiento de derecho u obligaciones. Tal cual lo señala el principio de negocio en marcha.

NOTA No 3

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados de la siguiente manera:

Bancos. - La cuenta bancos está integrada por las instituciones del sistema financiero en las cuales la empresa mantiene fondos disponibles y están conformados de la siguiente manera:

CÓDIGO	BANCOS	MONEDAS
11101001	BANCO DEL ECUADOR	2.417.004
11101002	BANCO DEL AUSTRO	1.117.116
11101003	BANCO DEL GUAYAS	1.754.776

Los saldos que mantienen las cuentas contables son conciliados oportunamente entre la información contable versus la información bancaria, las mismas que reflejan fielmente los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros. Contabilizándose oportunamente todas las transacciones que se generan dentro del giro normal de las actividades.

NOTA No 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, tiene la cartera de créditos por un valor \$ 23,745,97

11-0320	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERNO	13,165.97
11-0350	CUENTAS QUE NO GENERAN INTERESES	10,579.96
11-0351	TARIFAS DE CREDITO	6,000.04

(adjunto anexo de cartera al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No 5

PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa no mantiene provisiones de cartera para cubrir el riesgo de pérdidas ocasionadas por la actividad propia del negocio

NOTA No 6

INVENTARIO. - AL 31 de diciembre del 2019 el inventario está compuesto de la siguientes formar

11-01	INVENTARIOS	16,179.96
11-0101	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1,500.00
11-0102	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MATERIAS ALMACENADAS	1,500.00
11-0103	INVENTARIOS ASUMIDOS POR EL COMERCIO EXTERNO	6,000.00
11-0104	OTROS INVENTARIOS	6,000.00
11-0105	DEVALUADO EN COMPAÑIA	1,179.96

NOTA No. 7

RETENCIONES QUE LE HAN HECHO A LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre de las retenciones que le han hecho a la empresa es de \$ 16,219.96 se pago como anticipo en valor de \$ 1059.98

NOTA No 8

PROPIEDADES Y EQUIPO

7.1.- Al 31 de diciembre del 2019, el rubro está conformado de la siguiente manera:

ACTIVO	ACTIVO NO CORRIENTE	10.341,21
PROPIEDADES	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8.547,21
MUEBLES	MUEBLES Y ENSERES	18.348,33
OTROS	OTROS DE MUEBLES Y ENSERES	11.357,21
DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	4.476,17
DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	1.140,12
DEPRECIACION	COSTO DE EQUIPOS DE OFICINA	3.476,25
DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS	2.111,12
EQUIPOS	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.417,35
DEPRECIACION	COSTO DE EQUIPOS DE COMUNICACION	1.011,35

Las propiedades planta y equipo están reconocidas al costo de adquisición.

La depreciación de activos fijos está distribuida de la siguiente manera:

Activos	Tasas
EDIFICIOS	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33,33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%
OTROS	10%

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA No 9

CUENTAS POR PAGAR. - Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores son de \$ 19.961,11

(adjunto anexo de proveedores al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES TARJETA DE CREDITO. - El saldo con la tarjeta de crédito al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 7.486,33

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. - Estos valores se adeudan al SRI y deben ser pagados en enero del 2020 el saldo es de \$ 5.715,84

CON EL FESS Y LOS EMPLEADOS según el siguiente detalle:

2017001	CONCEJES	1.629.777
20170011	RES POR PAGAR	1.639.117
20170012	PRESTAMOS RES POR PAGAR	1.626.716
2017004	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	17.775.56
20170041	SUELDOS POR PAGAR	12.144.716
20170042	N.I. SUELDO POR PAGAR	1.126.82
20170043	N.I. SUELDO POR PAGAR	4.503.96

NOTA No 11

PASIVOS NO CORRIENTE

OBLIGACIONES SOCIOS Y RELACIONADOS. - En esta cuenta se registran las obligaciones crediticias que tiene la Empresa con varios socios y personas relacionadas con los socios según el siguiente detalle

2020001	COMUNIDAD EXHIBENTE DE MONTAÑA	14.260.00
20200011	PRESTAMOS DE MONTAÑA, AMBATO	1.111.78
20200012	PRESTAMOS DE MONTAÑA, LOS	11.454.22
20200013	PRESTAMOS DE MONTAÑA, LOS	237.00

NOTA No.12

PATRIMONIO. - Está integrado por el capital social, Reserva Legal, aportes para futuras capitalizaciones y resultados acumulados

1	PATRIMONIO	76.171.24
1.1	CAPITAL	2.412.21
1.1.1	CAPITAL, ACCIONES EMISAS	3.00.00
1.1.1.1	CAPITAL, ESTEREO CARBON	2.01.00
1.1.1.2	CAPITAL, MONTAÑA CARBON	1.00.00
1.1.1.3	CAPITAL, PASTA CARBON	3.00.00
1.1.2	APORTES DE SOCIOS O ALCORANTAS PARA FUTURA CAPITAL	11.121.42
1.1.2.1	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	11.121.42
1.1.3	RESERVAS	1.445.84
1.1.3.1	RESERVA LEGAL	1.214.88
1.1.4	RESULTADOS ACUMULADOS	11.255.31
1.1.4.1	PERDIDAS ACUMULADAS	11.614.75
1.1.4.2	RESERVAS ACUMULADAS	3.640.56

NOTA No 13

INGRESOS. - Las ventas que la empresa ha facturado en el 2019 es por \$ 256.312,78 de su actividad ordinaria.

NOTA No 14

COSTO DE VENTAS. - Se registra los costos de los insumos que se compran para la venta no se mantiene inventario este por el año 2019 es de \$ 165.020,47

1.1	GASTOS DE PERSONAL - PERSONAL	197.121,47
1.1.01	MATERIALES DE OFICINA Y EQUIPO DE OFICINA	21.777,99
1.1.02	COMUNICACIÓN Y CORRESPONDENCIA	8.917,16
1.1.03	VIAJES	1.777,78
1.1.04	APORTE PATRONAL	47.62
1.1.05	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	91,51
1.1.06	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	2.442,47
1.1.07	SEGUROS - ENTRENAM	47,61
1.1.08	COMUNICACIÓN Y CORRESPONDENCIA	8.917,16
1.1.09	VIAJES Y GASTOS DE OFICINA	8.917,16
1.1.10	OTROS GASTOS DE PERSONAL Y EQUIPO DE OFICINA	11.234,45
1.1.11	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.123,95
1.1.12	SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN Y REPOSICIÓN	1.542,15
1.1.13	OTROS GASTOS DE PERSONAL Y EQUIPO DE OFICINA	1.542,15
1.1.14	DESGASTOS DE OFICINA	1.542,15
1.1.15	TRANSPORTE Y COMUNICACIÓN	18,24

NOTA No. 15

GASTOS DE OPERACIÓN. -

Los gastos están compuestos según el siguiente detalle:

Gastos de Personal. - Originados por el pago de remuneraciones, horas extras, comisiones, bonos, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales, originados por la contratación del personal de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

1.2	GASTOS DE OPERACIÓN - GASTOS	1.123,45
1.2.01	MATERIALES DE OFICINA	21.777,99
1.2.02	COMUNICACIÓN Y CORRESPONDENCIA	8.917,16
1.2.03	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.04	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.05	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.06	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.07	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.08	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.09	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.10	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.12	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.13	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.14	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.15	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.16	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.17	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.18	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.19	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.20	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.21	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.22	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.23	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.24	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.25	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.26	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.27	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.28	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.29	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.30	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.31	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.32	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.33	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.34	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.35	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.36	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.37	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.38	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.39	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.40	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.41	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.42	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.43	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.44	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.45	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.46	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.47	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.48	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.49	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.50	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.51	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.52	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.53	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.54	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.55	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.56	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.57	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.58	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.59	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.60	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.61	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.62	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.63	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.64	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.65	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.66	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.67	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.68	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.69	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.70	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.71	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.72	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.73	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.74	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.75	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.76	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.77	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.78	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.79	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.80	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.81	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.82	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.83	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.84	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.85	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.86	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.87	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.88	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.89	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.90	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.91	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.92	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.93	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.94	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.95	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.96	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.97	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.98	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.2.99	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y AL	1.777,78
1.3	GASTOS DE OPERACIÓN - GASTOS	1.123,45

Honorarios. correspondiente a pagos de servicios profesionales de terceros

Servicios Varios. - Proveniente por gastos de movilizaciones, guardiania, servicios médicos, seguros, impreza.

Impuestos y contribuciones. • Compuesta por impuestos fiscales y municipales, Contribuciones a la Superintendencia de compañías los mismos que son calculados de acuerdo a la normativa y resoluciones emitidas para el efecto

Depreciaciones. • Monto proveniente por la aplicación de depreciaciones y amortización mensual sobre los activos fijos de la institución, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Otros Gastos • Incluye suministros diversos que adquiridos y necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa.

1201	GASTOS DE COMIDA	1.14.31
1201.1	MANUTENCION Y REPARACIONES	141.56
1201.14	REPARACIONES	1.851.30
1201.18	REPARACIONES	1.36
1201.24	REPARACIONES	9.000.00
1201.402	OTROS GASTOS	1.14.31

NOTA No. 16

GASTOS FINANCIEROS están compuestos por las siguientes cuentas

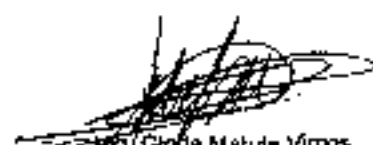
1201	GASTOS FINANCIEROS	2.90.10
1201.01	INTERESES	515.54
1201.02	COMISIONES BANCARIAS	5.474.62
1201.04	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	1.070.14

NOTA No. 17

GASTOS NO DEDUCIBLES. • Son gastos en los que incurrido la empresa de los cuales sus proveedores no les han proporcionado documentos legalizados en el SRJ

1201.20	GASTOS ADMINISTRATIVOS NO DEDUCIBLES	2.90.10
---------	--------------------------------------	---------

Atentamente,


 Gloria Matyle Vinos
 CONTADOR