

CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES:

1. EL CREDITO A LOS CLIENTES EN LA VENTA DE LOS DEPARTAMENTOS ES VARIABLE Y 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 CREDITO DE 30 Y 60 DÍAS.

CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 300,00 es un fondo permanente para gastos pequeños y urgentes.
Fondos Por Depositar.- Los \$ 4760,00 son valores que los clientes han depositado en la cuenta del Sr. Rodolfo Córdova en su cuenta personal en el exterior, están pendientes de transferir a la cuenta de la empresa.

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

Caja Principal \$ 14289,57 son para gastos del proyecto Vines p

Caja Arq. Juan Pablo Torres \$ 617,76 , Caja de Freddy Chimbo de \$ 100,00 y Caja de Elvis alarcon es para gastos menores del proyecto de Vines

Banco Internacional.- Los \$ 3164,58 es un sobregiro contable pues los cheques se entregaron posterior a los proveedores este saldo esta conciliado con el banco.

Banco del Austro.- Los \$ 55065,58 es un sobregiro contable pues los cheques se entregaron posterior a los proveedores este saldo esta conciliado con el banco.

Cooperativa Jap.- Los \$ 17,42 es el saldo conciliado de este banco

Banco Austro Ahorros.- Los \$ 45,08 es el saldo conciliado de este banco.

Banco del Pichincha.- Los \$ 231,45 es el saldo conciliado de este banco

Clientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan son:

Heingso Cia. Ltda. \$ 107022,42 el proyecto Vines

Tancro S.A. \$ 1142,40 de alquiler de maquinaria

Anticipo de proveedores.- Los \$ 174.531,87 los \$ 115.000 son anticipos dados para la compra de dos Mixer.

A Importadora Comercial el Hierro se le entrego \$ 15.000,00 para la adquisición de cable para las instalaciones eléctricas, según nos entregan van facturando y se realiza el cruce.

A Importadora Vega se anticipa al contrato para la compra de inodoros y lavamanos \$ 4.468,45

Para la compra de madera se anticipa al Sr. José Landi \$ 9.218,86

Al proveedor Cerezo Carriel de Vines se le anticipa \$ 5.163,54 para compra de materiales para ese proyecto.

Para compra de materia áridos en Vines de le anticipa al proveedor Chávez Manuel \$ 3.500,00

Para la adquisición de grifería se le anticipa al contrato con el proveedor Bermeo Hnos. \$ 12.373,26

Para la fabricación de las ventas se anticipo al Sr. Gonzalo Pineda \$ 2.500,00

Al proveedor Hermina Diego se le entrego el 9 de noviembre del 2011 \$ 2500,00 para casetones hasta el momento no se liquida este trabajo de igual forma al proveedor Machuca Molina Blanca \$ 2.525,00

Al proveedor IPAC se emitió un cheque por \$ 2930,64 no se llega a efectivizar la compra hasta el momento, tampoco se le ha entregado el cheque.

El \$ 3.824.596,06 que es el gasto total de construcciones en curso del Proyecto River Side incluido \$ 540.892,00 existen gastos que no están soportados con el debido respaldo Legal según lo exige el SRI es decir sin factura como es el gasto pagado por el Sr. Rodolfo Córdova al Arq. Hernán Vásquez por la cantidad de \$ 89.467,42 y los anticipos de mano de obra que están por \$ 150.899,34 son las diferencias que existen entre los que se paga a los maestros de la obra y lo que se declara al IESS.

Los \$ 110.374,11 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%

El proceso de conversión de NEC a NIFF no se tuvo mayor impacto pues lo único que se calculo en propiedad planta y equipo es el valor residual que constan en el detalle de los mismos.

PASIVO

Proveedores.- Los \$ 147862,27 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 días negociables según detalle que adjunto en el que encontrará detallado por proveedor y facturas de cada uno.

Cuentas personales Rodolfo Córdova.- Los \$ 1879,00 son valores que la empresa debe al Sr. Rodolfo Córdova.

Cuentas personales Patricia Moscoso.- los \$ 29.694,38 son valores que la Sra. Patricia Moscoso presta en Diciembre para cubrir valores por pagar a proveedores.

Impuestos por Pagar.- Los \$ 29029,69 son impuestos del mes de diciembre por IVA facturado del proyecto de Vines y retenciones emitidas a nuestros proveedores y que se tiene que pagar en el mes de Enero al SRI.

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 4.243,92 son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales que están pendientes de pago y provisiones mensuales.

La provisión del Proyecto Vines de \$ 33.500,00 se realizó ya que hasta el 31 de diciembre los proveedores no habían entrega facturas de la materiales ya gastados en la obra.

Cuentas por pagar a largo plazo Sr. Rodolfo Córdova.- El valor de \$ 492.477,28 es el saldo que se adeuda por la compra del terreno para el proyecto River Side.

Banco Internacional.- Los \$ 9.698,28 es el valor pendiente del préstamo que se pidió en el Banco Internacional para la compra del camión para uso de la empresa, este crédito es para 36 meses.

Banco del Austro.- El \$ 1'053.627,07 es el saldo del crédito Hipotecario que la empresa tiene con la Corporación Financiera Nacional a través del Banco del Austro, la línea de crédito autorizada es de \$ 1500.000,00 en Febrero del 2012 en Junta Universal de Accionistas autorizan al Sr. Gerente General a realizar los trámites necesarios para obtener un crédito Hipotecario y poder seguir con el proyecto River Side.

En Mayo 2012 se realiza el primer desembolso y durante el 2012 se ha entregado 4 desembolsos que suman \$ 1'200.000,00 la tasa es del 9,76% con cuotas mensuales a 36 meses plazo.

Anticipos.- El \$ 1'404.879,13 es el valor que nos han entregado nuestros clientes como anticipo para compra de departamentos y locales comerciales adjunto detalle de cada uno de los clientes con los montos entregados hasta el 31 de diciembre del 2012.

PATRIMONIO

Capital social de \$ 400,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por sus accionistas.

Aporte para futuras capitalizaciones: los \$ 930.000,00 es el valor dado por el Sr. Córdova en efectivo como aporte.

La empresa no tuvo impacto patrimonial en la aplicación de las NIIF al 31 de diciembre del 2011 pues es una empresa se crea en Agosto del 2009 inicia su actividad en

Marzo del 2010 con la construcción de un edificio y hasta el momento está con esta obra en ejecución.

INGRESOS

En el mes de Septiembre la empresa firma un contrato con la empresa Heingso Cia. Ltda. Para la Construcción de la Estructura de Hormigón Armado del Edificio de la Judicatura de Vinces Provincia de los Ríos por un monto del \$ 280.000 esta actividad genero ingresos y gastos los cuales se ven reflejados en el Estado de Resultados Integral.

En los gastos la empresa ha pagado todas sus obligaciones tanto del Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y demás organismos.

El resultado del año 2012 es negativo en \$ 195,66

Att.

Ing. Gloria Matute de Moreno