

CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA

POLÍTICAS CONTABLES:

1. EL CRÉDITO 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 CONSTRUCCIÓN.
5. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
6. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 Y 60 DÍAS.

CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA
NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO

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

Caja Principal S 252.27 son para gastos pequeños

Caja Fredy Chimbo S 4.86 es para gastos menores diarios

Banco Internacional.- Los \$ 2.58 este saldo esta conciliado con el banco.

Banco del Austro.- Los S 176.34 este saldo esta conciliado con el banco

Cooperativa Jap.- Los S 1.85 es el saldo conciliado de este banco

Banco Produbanco Ahorros.- Los \$ 2.79 es el saldo conciliado de este banco.

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

Anticipo de proveedores.- Los \$ 169172.88 son anticipos dados a varios proveedores para la compra de materiales de construcción. Los valores más relevantes son los siguientes:

Amoroso Cristobal \$ 12.300 por comisiones en venta de departamentos.

Para la compra de muebles de madera se anticipa a BurguesCia. Ltda. \$ 25.050,09

Al proveedor Sr. José Guaman se le anticipa S 10.000 para compra de materiales eléctricos.

Para compra de ventanas se anticipa al proveedor Victor Criollo \$ 10.050,00

Para la adquisición de grifería se le anticipa al contrato con el proveedor Berneo Hnos. \$ 10.310.99

Para la compra de Mixer se anticipa al Sr. Luis Enrique Pauca \$ 27.500,00

Para muebles de cocina se anticipa a Xphogarcia, Ltda. S 28.000,00

Para el servicio de empaste de anticipa al sr. Luis Torres \$ 11.700,00

Para las puertas de vidrio se anticipa \$ 11.836,00 se anticipa al Sr. Romero Richard

Se registra \$ 3'256.172,79 al ingreso por la venta de departamentos afectado al costo de construcción la misma cantidad pues este valor es el recibido de clientes por dicha transacción.

En Obras en construcción proyecto RiverSide queda un saldo de \$ 2.186.185,38 se estima según presupuesto que \$ 1500.000 se deberá gastar para terminar el proyecto. 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%

PASIVO

Proveedores - Los \$ 196380,44 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.

La empresa tiene créditos con varias instituciones bancarias según siguiente detalle:

Banco Internacional \$ 4.262,45

Coop. Del Azuay \$ 50000,00

Banco del Austro \$ 415.891,25

Y un sobregiro bancario del Pichincha \$ 64.712,61

Se debe a varias personas naturales no relacionadas con la empresa según detalle:

Sra. Carmen Cabrera \$ 3189,21

Sr. Rodrigo Amoroso \$ 1.200,00

Sr. Andres Ochoa \$ 10000,00

Sra. Fernanda Ochoa \$ 20.000,00

Sr. Pablo Rojas \$ 24.406,00

Impuestos por Pagar.- Los \$ 3401.47 son impuestos del mes de diciembre y retenciones emitidas a nuestros proveedores y que se llene que pagar en el mes de Enero al SRI

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 12238.83 son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales que están pendientes de pago y provisiones mensuales.

Cuentas por pagar a largo plazo Sr. Rodolfo Córdova.- El valor de \$ 524655.20 es el saldo que se adeuda por la compra del terreno para el proyecto River Side.

Banco del Austro.- El \$ 492.800,96 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. Actualmente la empresa ya tiene aprobado la propiedad horizontal lo que le permite al Gerente negociar de mejor manera con las instituciones financieras pues se va a levantar la hipoteca de todo el edificio y se va hipotecar solo lo que se necesite para soportar el saldo del crédito.

Anticipos.- El \$ 27.060.25 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.

INGRESOS

La empresa factura el contrato con la empresa Heingsocla 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 \$ 127.071,58 esta actividad genera Ingresos y gastos los cuales se ven reflejados en el Estado de Resultados Integral. Emitió una nota de crédito por este mismo contrato por la cantidad de \$ 47.689,34

Adicionalmente factura por venta de materiales y alquiler de la maquinaria la cantidad de \$ 20892.40

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 2013 es \$ 9702,34 de los cuales el 15% es de utilidades a trabajadores por \$ 1455,35 de impuesto a la renta deberá pagar el 22% \$ 1814,33, quedando una utilidad neta de \$ 6432,66

Alt.

Ing. Gloria Matute de Moreno
CONTADORA