CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. SE REALIZAN CONCILIAACIONES BANCARIAS MENSUALES LAS MISMAS QUE SON REVISADAS Y APORBADAS POR EL CONTADOR.

2. A LOS CLIENTES SE OTORGAN CREDITOS CON LA AUTORIZACION DE LA GERENCIA.

3. A LOS EMPLEADOS SE OTORGA CREDITO DE 30 DIAS, EL MISMO QUE SE DESCUENTA EN ROLES DE SUELDOS EN EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

4. LAS COMPRAS SON AUTORIZADAS POR LA GERENCIA COMERCIAL.

5. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL

6. SE ESTABLE VALORES RESIDUALES EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

7. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 – 45 – 60 – 90 Y 120 DÍAS DEPENDIENTO DEL VOLUMEN DE COMPRAS.

8. SE CONTABILIZAN LOS ROLES DE SUELDOS MENSUALES DE IGUAL FORMA LAS PROVISIONES DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

9. SE CONTABILIZA LOS INTERESES DE LOS CREDITOS EN FORMA MENSUAL SEGÚN LAS TABLA DE AMORTIZACION.

10. LAS RESERVAS LEGALES SON DEL 5% DE LA UTILIDAD LUEGO DE IMPUESTOS

11. LA JUNTA DE ACCIONISTAS ES LA QUE RESUELVE EL REPARTO DE LA UTILIDAD NETAS DE CADA PERIODO.

12. LOS GASTOS DE LA EMPRESA SON SOPORTADOS CON FACTURAS O COMPROBANTES DE VENTA LEGALIZADOS Y AUTORIZADOS POR LA GERENCIA.

13. TODO GASTOS SIN SOPORTE SERA CONSIDERADO COMO GASTO NO DEDUCIBLE.

14. LA EMPRESA TIENE REGLAMENTO INTERNO APROBADO POR EL MINISTERIOS DE RELACIONES LABORALES.

CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO

Los Saldos de Bancos están conciliados al 31 de diciembre del 2017.

Banco del Austro.- Los $ -1.106,48 este saldo esta conciliado con el banco.

Cooperativa Jep.- Los $ 1.85 es el saldo conciliado de este banco

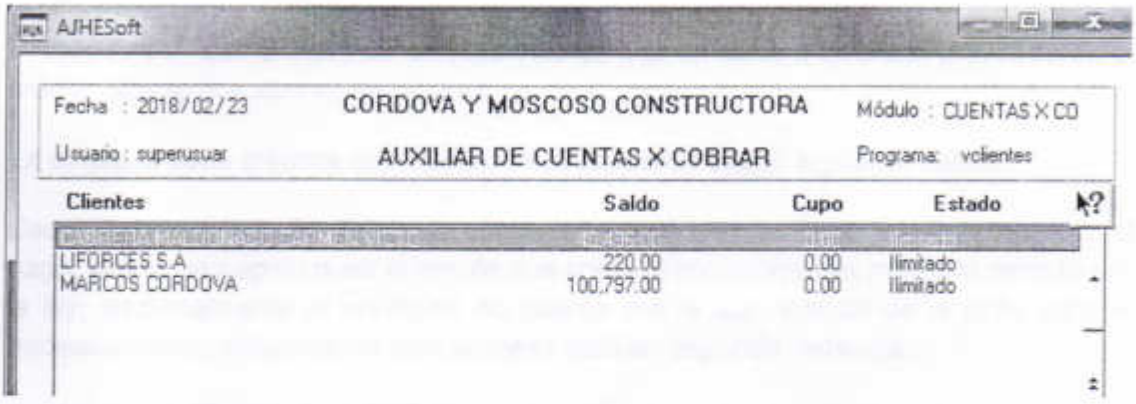
Banco del Austro Ahorros.- Los $ 15.08 este saldo esta conciliado con el banco.

Banco del Pichincha.- Los $ -4.072,36 este saldo esta conciliado con el banco.

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

Banco del Mutualista Pichincha.- Los $ 352.59 este saldo esta conciliado con el banco.

Clientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan $ 150.513 según el siguiente detalle:


AJHESoft

Fecha : 2018/02/23 — CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA — Módulo : CUENTAS X CO

Usuario : superusuar — AUXILIAR DE CUENTAS X COBRAR — Programa: vclientes

| Clientes | Saldo | Cupo | Estado |
|---|---|---|---|
| LIFORCES S.A | 220.00 | 0.00 | Ilimitado |
| MARCOS CORDOVA | 100,797.00 | 0.00 | Ilimitado |

Anticipo de proveedores.- Los $ 52.380.62 son anticipos dados a varios proveedores para la compra de materiales de construcción. Los valores más relevantes son los siguientes:

Adicionalmente tenemos las siguientes cuentas por cobrar al Sr. Rodrigo Amosoro $ 22.800,01 valor que adeuda por préstamo pues trabajaba en la empresa en relación de Dependencia como Asesor Jurídico, actualmente se está realizando las gestiones para cobrar este valor, como respaldo la empresa cuenta con una letra de cambio.

En Obras en construcción proyecto River Side queda un saldo de $ 249.923,87

Los $ 67951.11 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 $ 3.897,02 son los valores que se debe a diversos proveedores el crédito directo que dan es de 30 días.

La empresa tiene créditos con instituciones bancarias según siguiente detalle:

Coop. Del Azuay $ 50.000,00 la cooperativa está demandando a la empresa por el pago, la empresa apelo pues el interés que cobra la cooperativa es mayor al permito por la ley, adicionalmente el préstamo no cuenta con la autorización de la junta para el endeudamiento, actualmente este proceso está en segunda instancia.

Impuestos por Pagar.- Los $ 35.49 son impuestos del mes de diciembre y retenciones emitidas a nuestros proveedores y que se tiene que pagar en el mes de Enero al SRI.

Anticipos.- El $ 264.884,67 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 2017.

PATRIMINIO

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

Reserva Legal.- Los $ 777,79 son reservas acumuladas del año 2013 $ 643,26 y del 2014 $ 134,53

Utilidades Acumuladas.- esta un valor de $ 10.928,65

Perdidas operacional del ejercicio 2016 es de $ -25 246,27

INGRESOS

Se registra $ 188.000 al ingreso por la venta de departamentos y se ha facturado por arriendos $ 32.700 más otros ingresos operacionales un valor de $ 1.428,07 dando un total de $ 222.128,07

De igual forma los costos de la construcción de los departamentos comercializados es de $ 152.257,91 más gastos no deducibles $ 55.502,48

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

Más gastos $ 39.613,97

El resultado del año 2017 es $ -25.246,29

| CORDOVA Y MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.<br>CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 2017 | |
|---|---|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | - 25.246,29 |
| (15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES | 0,00 |
| UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES | - 25.246,29 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 55.502,48 |
| BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA | 30.256,19 |
| IMP. RENTA AÑO 2017 | 6.656,36 |
| (-) RET. FUENTE AÑO 2016 | 2.396,00 |
| ANTICIPO PAGADO | 11.179,48 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO NETO | 0,00 |
| CREDITO TRIBUTARIO | 1.824,00 |

Att.

Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA

Detalle de Cuentas de Orden:

La empresa tiene firmada una letra de cambio a favor de la cooperativa Azuay por $ 50.000,00

Se firmó un pagare de $ 150.000 como respaldo del crédito que dio el Banco del Pichincha.

Att.

Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA