

a. Cuentas por Cobrar	Esta compuesto por:	
	Diciembre 31, 2012	Valor
	Frioport S.A.	44.339
	Total...	44.339
b. Impuestos Anticipados	Esta compuesto por:	
	Diciembre 31, 2012	Valor
	Retención de Clientes 1%	3.175
	Total...	3.175
c. Obligaciones Patronales	Incluye aportes mensuales a la Seguridad Social y provisión de beneficios sociales:	
	Diciembre 31, 2012	Valor
	Aporte Personal al IESS 9,35%	932
	Aporte Patronal al IESS 12,15%	1.212
	Prestamos al IESS	407
	Fondos de Reserva	242
	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	394
	15% Participación Trabajadores (Sobre Resultados 2012)	4.188
	Total...	7.374
d. Impuestos por Pagar	Esta compuesto por declaraciones de Diciembre 2012	
	Diciembre 31, 2012	Valor
	Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	68
	Impuesto a la Renta Causado 2012	6.244
	Total...	6.312

Lenny Boyana



Descripción del Negocio *COLOTAR S.A. fue constituida el 31 de Marzo del 2008, mantiene operaciones principales que se enmarcan en actividades agrícolas.*

El Entorno del Año 2012 *El principal objetivo de Colotar S.A., fue la maximización de la producción para mantener el cumplimiento de obligaciones. El sistema de Control Interno se basó en el manejo de los ingresos y egresos de las cuentas de la empresa, el cumplimiento de las declaraciones tributarias y obligaciones laborales y patronales con las Instituciones de Control respectivos.*

Base de Presentación *Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptados por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.*

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas y otras disposiciones legales dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Todas las cifras están presentadas en dólares de EE.UU.

b) Provisión para Cuentas Incobrables.-

La provisión para incobrables será del 1% sobre el saldo por cobrar -al final del ejercicio- de los créditos otorgados a clientes dudosos.

c) Inventarios

La compañía no maneja inventarios, sin embargo si tiene un control de los insumos que se adquieren y consumen al proporcionar sus servicios diarios.

d) Propiedad, Maquinaria y Equipos.-

Se registran al costo histórico. El valor del activo fijo y la depreciación acumulada de los ítems vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. El resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos en la mes que incurren, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, utilizando las tasas que se consideran adecuadas con relación a la vida útil de los Activos.




e) Impuesto a la Renta

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (Año 2012) sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% sobre las utilidades reinvertidas por el contribuyente.

En el 2012, COLOTAR S.A. genera ingresos y gastos, por lo tanto su impuesto Causado será cancelado en las fechas establecidas.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

El 15% de la utilidad anual se reconocerá a favor de los trabajadores de conformidad con disposiciones del Código del Trabajo.

Kary Bayona
