

a.	Cuentas por Cobrar	Esta compuesto por:	
		Diciembre 31, 2012	Valor
		Frioport S.A.	53,436
		Total...	53,436
b.	Impuestos Anticipados	Esta compuesto por:	
		Diciembre 31, 2012	Valor
		Retención de Clientes 1%	3,716
		Total...	3,716
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%	1,195
		Aporte Patronal al IESS 12,15%	1,553
		Prestamos al IESS	325
		Fondos de Reserva	249
		Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	544
		15% Participación Trabajadores (Sobre Resultados 2012)	4,397
		Total...	8,264
d.	Impuestos por Pagar	Esta compuesto por declaraciones de Diciembre 2012	
		Diciembre 31, 2012	Valor
		Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	88
		Impuesto a la Renta Causado 2012	6,965
		Total...	7,053

Principales Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del Negocio *JELISA S.A. fue constituida el 21 de Abril del 2008, mantiene operaciones principales que se enmarcan en actividades agrícolas.*

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

Base de Presentación *Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas 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
Todas las cifras están presentadas en dólares de EE UU.

b) **Provisión para Cuentas Incobrables.-**

La provisión para incobrables sera 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.

Principales Políticas de Contabilidad Significativas

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 el mes que incurrén, 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, JELISA S.A. generó 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 reconocera a favor de los trabajadores de conformidad con disposiciones del Código del Trabajo.