Nota 4 – Crédito tributario a favor de la empresa

Composición:

	NIIF	AJUSTES	NIIF
Crédito tributario IVA ejercicio actual	16,980.05		16,980.05
Crédito tributario IR ejercicio actual	12,901.72		12,901.72
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	29,882.69		29,882.69

Nota 5

Activos por impuestos diferidos

Composición:

Detalle de ajuste periodo 2012

Nota	Descripción
1	Beneficios a empleados presentados en la adopción por primera vez de las NIIF
	Jubilación Patronal
	Otros beneficios a corto plazo para los Empleados
2	Activos por impuestos diferidos
	Beneficios a empleados presentados en la adopción por primera vez de NIIF

Estado de Situación Financiera				
Activos		Pasivos		Patrimonio Accionistas
Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	
				1,894.04
			1,895.04	
			400.04	
	400.04			
				400.04
Saldo inicial	400.04	Saldo inicial	1,895.04	2,294.04

LIBRO DIARIO

AL 31 de Diciembre del 2012

Fecha	código	Detalles	DEBE	HABER
		(Nota 1)		
31-dic	3000[illegible]	REVELACIÓN ACUMULACIÓN PRESTACIONES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1,894.04	
	2020[illegible]	A REVELACIÓN PATRONAL		1,495.04
	2020[illegible]	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		400.04
			1,894.04	1,894.04
		(Nota 2)		
31-dic	1600[illegible]	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	400.04	
	3000[illegible]	REVELACIÓN ACUMULACIÓN PRESTACIONES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		400.04
			400.04	400.04

Los activos intangibles no cumplen con cierto criterio de la sección 18 de la NIIF para las PYMES.

Ec. Fulton Zambrano Salto
Auxiliar

Ing. Xavier Parra Ayala
Auxiliar