

REGLAMENTACION DE LOS ACTIVOS FIJOS DE ACUERDO CON NIIF

Tiempo de Depreciación y Valor Residual.

MAQUINARIA Y EQUIPO:

1. Como valor residual se tomará el 1% del total del activo.
2. Los activos por su costo y su uso desde \$150.00 hasta \$500.00 a 5 años.
3. Los activos por su costo y uso desde \$501.00 en adelante se depreciaran en 10 años.
4. Se darán de baja los utencillos dañados.

Nota: dentro de este grupo se encuentran los activos que tienen una sola vida útil no se pueden reutilizar.

MUEBLES Y ENSERES

1. Como valor residual se tomará el 1% del total del activo.
2. Los cuadros se depreciarán en 10 años.
3. Mesas, estanterías, armarios se depreciarán en 10 años.
4. Sillas, postes, cajos de dinero y otros se depreciarán en 5 años, sillas que sean dañadas se procederán a dar de baja con procedimientos según resoluciones del SRI.

EQUIPOS DE OFICINA

1. No tiene valor residual porque son electrónicos, se queman y no sirven.
2. Se depreciarán en 3 años al 33.33% anual.
3. Se activarán desde \$100.00.

EQUIPO DE CÓMPUTO Y SOFTWARE

1. No tienen valor residual porque son electrónicos, se queman y no sirven.
2. Se depreciarán en 3 años al 33.33% anual.
3. Se activarán desde \$200.00.

ADECUACIONES

1. Las adecuaciones se amortizaron por el tiempo que dure el contrato de concesión del local.
2. No tendrán valor residual porque no se recupera nunca.

CONCESIÓN CCCH CENTRO COMERCIAL LOS CHILLOS S.A

1. Se amortizará por el tiempo que dure el contrato de concesión del local.
2. No tendrán valor residual.

JASAFOOD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2011

ACTIVOS

CAJA PRINCIPAL:

Son entradas y salidas de efectivo producto del movimiento diario de las ventas, los mismos que son depositados a diario en las diferentes entidades financieras.

BANCOS:

En los bancos reflejamos los ingresos y egresos:

1. INGRESOS: Depósitos y Notas de Crédito por el giro del negocio.
 - Depósitos: Provenientes del movimiento de la caja.
 - Notas de Crédito: Por cobro de tarjetas de crédito (vouchers)
2. EGRESOS: Cheques y Notas de Débito.
 - Cheques: Por pagos a proveedores, Empleados y otros conceptos.
 - Notas de Débito: Por gastos y comisiones bancarias.

CUENTAS POR COBRAR:

En esta cuenta se detalla los proveedores, empleados y tarjetas de crédito correspondiente al giro normal del negocio.

INVENTARIOS:

Es el resultado del conteo físico al final del ejercicio económico, comparado con el kardex diario del producto.

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Impuesto a la Renta retenido por los clientes y tarjetas de crédito, IVA crédito tributario par el 2012; estos valores se reflejan en el balance.

ACTIVOS FIJOS

MAQUINARIA Y EQUIPO, INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACION, EQUIPO DE OFICINA.

Todo adquirido en el periodo para la operación del negocio.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

El saldo de la cuenta es el movimiento normal del negocio, valores a cancelar en 15 y 30 días.

PRESTAMOS ACCIONISTAS:

El saldo corresponde al dinero que prestaron los accionistas para la instalación del local el mismo que será cancelado en 5 años con el interés del 3% anual.

OBLIGACIONES FISCALES AL SRI:

El valor corresponde al IVA por pagar y retenciones del mes de diciembre del 2011, el mismo que se paga en enero del 2012.

OBLIGACIONES AL IESS:

El saldo corresponde a los aportes, y préstamos del mes de diciembre del 2011, el mismo que se paga en enero del 2012.

NOMINAS POR PAGAR:

Sueldos y sobresueldos a ser cancelados a los empleados en las fechas correspondientes.

IMPUESTO A LA RENTA POR EL EJERCICIO 2011:

Valor que se pagará con la declaración del impuesto a la renta a realizarse en el mes de abril.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES:

Valor que se pagará a los empleados en el mes de abril.

PATRIMONIO

El Patrimonio corresponde al capital social, Reserva legal, y el resultado del periodo 2011 son valores exactos que refleja el balance de situación.