

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:** NIC 32- NIC 39 Y NIIF 7

En esta cuenta se encuentran registrados los valores al costo incluidos los intereses correspondientes a dos meses de crédito otorgado por la entidad como políticas establecidas, cuya medición resultante es la siguiente

VALOR ACTUAL:	\$ 22805.43
VALOR AL COSTO:	\$ 22145.63
INTERESES POR PERIODO	\$ 659,80

- **INVENTARIOS:** NIC 2

El valor establecido esta reflejado al costo (Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor).

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** NIC 12

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta y anticipos de impuesto ya que género en la actividad anual. Cuyos valores son descontados en mes subsiguiente en su valor total a excepción del anticipo que se debita en dos pagos en el mes de julio y septiembre.

Anticipo del Impuesto a la renta	\$ 5145.44
Crédito Tributario IVA	\$ 0.15
Crédito Tributario IR	\$ 610.46
TOTAL	\$ 5756.05

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: NIC 16**

Incluyen los activos reconocidos y mediable para la operación de la empresa. Cuyo monto supera el valor establecido como política de activación que es \$ 500.00 dólares.

- **(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: NIC 16**

Se ha tomado en cuenta el periodo de durabilidad de cada activo especificando que no son bienes nuevos al momento de su adquisición.

PASIVOS

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: NIC 32, NIC 39 NIIF 7, NIIF 9**

Incluyen todos los valores adeudados por el tiempo de adquisición de un bien en el que se encuentran incluidos los intereses a la fecha de pago cuyo plazo máximo es de 90 días.

VALOR ACTUAL:	\$ 54609.52
VALOR AL COSTO:	\$ 53545.44
INTERESES POR PERIODO	\$ 1064.08

- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.**

Se incluye el valor pendiente de pago al banco por cheques girados a la fecha.

- **OTRAS OBLIGACIONES: NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

En esta cuenta se encuentra todas la obligaciones que se mantiene con el Servicio de rentas Internas como pago de retenciones del IVA y de la Fuente, pago de planilla del IESS mensual y beneficios sociales a empleados que son absorbidos en un plazo menor a un año como son decimos, vacaciones, fondos de reserva. Así como el sueldo mensual correspondiente al periodo fiscal.

- **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Según registro mercantil se establece un capital accionario de 131940.00 con un valor de acción de \$1.00 dólar.

- **(+) GANANCIA NETA DEL EJERCICIO: NIF 12**

Registra las Ganancias provenientes del ejercicio económico en este caso refleja una ganancia de \$ 1.889,83 ya que tiene su tercer año de funcionamiento y de acuerdo a las inversiones que se hace inicialmente pierde liquidez.

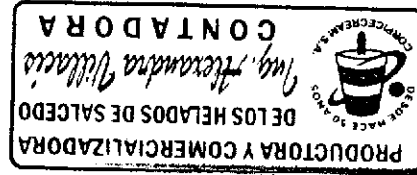
ESTADO DE RESULTADOS

- **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: NIC 18**

Se registra las ventas generadas de la actividad normal en el año económico, como es la venta por mayor y menor de Helados de Salcedo.

- **MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS:**

Se encuentran los valores a precio de costo de los productos obtenidos en inventario disponibles para la venta en el cual establece el valor adquirido menos el valor en inventario al final del periodo.



Ing. Alexandra Villacis T.
CONTADOR GENERAL
PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE LOS HELADOS DE SALCEDO
CORPICECREAM S.A.

En esta cuenta todos los gastos incurridos en la empresa desde su constitución, así como gastos efectuados por actividad propia de la empresa, honorarios, viajes, agasajos empleados, clientes y proveedores, los servicios básicos, multas e intereses de impuestos.

• GASTOS

Tomamos en cuenta todos los gastos incurridos por depreciaciones de maquinarias y mantenimiento y reparaciones de maquinarias, repuestos y otros gastos que involucren a los bienes que permite la operación de la empresa.

• OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:

Incluyen todos los costos relacionados por trabajos de empleados vinculados directamente en la actividad económica. En el incluye sueldos y salarios; beneficio.

• MANO DE OBRA DIRECTA: