

## **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 un mes de crédito otorgado por la entidad como políticas establecidas,

Cuya medición resultante es la siguiente

VALOR ACTUAL:	\$ 30237.47
VALOR AL COSTO:	\$ 30111.48
INTERESES POR PERIODO	\$ 125.99

- **INVENTARIOS: NIC 2**

El valor establecido está 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 el 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	\$ 5430.51
Crédito Tributario IVA	\$ 4.02
Crédito Tributario IR	\$ 1882.73
TOTAL	\$ 7317.26

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

Incluyen los activos reconocidos y medible para la operación de la empresa. Cuyo monto supera el valor establecido como política de activación que es \$ 500.00 dólares. Cabe indicar que en este año se hace una inversión de activo por un monto de \$137.000 dólares los cuales se encuentran en construcciones en proceso.

- **(-) 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:	\$ 29953.76
VALOR AL COSTO:	\$ 29579.34
INTERESES POR PERIODO	\$ 374.42

- **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.

También se adquirió un préstamo bancario para la adquisición del bien inmueble por un valor de \$ 123.395.00 más intereses aplicables para un periodo de 10 años a una tasa del 5.17%

- **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 decesimos, 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.

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

Registra los Resultados provenientes del ejercicio económico en este caso refleja una pérdida de \$ 12.406.44 este resultado se obtiene por la inversión para la nueva infraestructura con la contara la compañía.

#### **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.

- **MANO DE OBRA DIRECTA:**

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

- **OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:**

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

- **GASTOS**

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.

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

