

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CARRILLO RECALDE CIA. LTDA**

**1 de Enero 2013 a 31 de diciembre de 2013**

#### **1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

Para llegar al saldo final de la cuenta “cuentas por cobrar clientes relacionados” en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2013 se utilizó el método de análisis pormenorizado de cuentas.

#### **2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A)**

En la cuenta “crédito tributario a favor de la empresa (IVA)” se registra los saldos a favor de la empresa por el impuesto al valor agregado generado por las compras y adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2013 que no lograron compensarse con el IVA generado en ventas.

#### **3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)**

En la cuenta “crédito tributario a favor de la empresa (I.R)”, se registra los saldos a favor de la empresa por el impuesto a la salida de divisas (ISD) que no se pudieron compensar en el ejercicio fiscal 2013.

#### **4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En la cuenta “Otras cuentas por cobrar” se registra el saldo al 31 de diciembre de 2013 correspondiente a anticipos entregados a empleados que aún no han sido cobrados y que ascienden a \$ 328,62.

---

Oscar Egas Reinoso  
Contador General  
Mat. 17-0341