

RICAURTE GUARDERAS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 25 de 39

Para la determinación y definición de los impuestos diferidos se procedió de la siguiente manera:

0

				IMPUESTOS DIFERIDOS											
				2011						2012					
CUENTA	Balance NIIF 2011	Balance NIIF 2012 antes de ajustes	BALANCE NIIF 2012	AJUSTES 2011	DIF. Temporal	IMPUESTO DIFERIDO 2011	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADO S	POR COBRAR	POR PAGAR	AJUSTES 2012	DIF. Temporal	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADO S	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables	(35.564,38)	(35.564,38)	(39.381,23)	(33.630,36)	(33.630,36)	8.071,29	15.527,34	8.071,29	-	(33.630,36)	(33.630,36)	7.734,98	336,31	7.734,98	-
(-) Provisión de deterioro de inventarios	(9.581,83)	(9.581,83)	(9.581,83)	(9.581,83)	(9.581,83)	2.299,64	963,05	2.299,64	-	(9.581,83)	(9.581,83)	2.203,82	95,82	2.203,82	-
(-) Provisión de deterioro de VNR	(7.555,95)	(7.555,95)	(2.570,56)	(7.555,95)	(7.555,95)	1.813,43	2.918,49	1.813,43	-	(7.555,95)	(7.555,95)	1.737,87	75,56	1.737,87	-
(-) Dep. Acum Vehículos	(1.224,00)	(1.224,00)	(2.088,00)	2.651,00	2.651,00	(636,24)	507,49	-	(636,24)	2.651,00	2.651,00	(609,73)	(26,51)	-	(609,73)
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(499,92)	(499,92)	(715,18)	447,68	447,68	(107,44)	34,72	-	(107,44)	447,68	447,68	(102,97)	(4,47)	-	(102,97)
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(1.210,97)	(1.210,97)	(2.038,00)	790,87	790,87	(189,81)	63,19	-	(189,81)	790,87	790,87	(181,90)	(7,91)	-	(181,90)
Jubilación Patronal	(12.514,24)	(12.514,24)	(12.514,24)	(12.514,24)	(12.514,24)	3.003,42	(333,19)	3.003,42	-	(12.514,24)	(12.514,24)	2.878,28	125,14	2.878,28	-
Desahucio	(2.632,88)	(2.632,88)	(2.632,88)	(2.632,88)	(2.632,88)	631,89	(345,50)	631,89	-	(2.632,88)	(2.632,88)	605,56	26,33	605,56	-
				TOTALES		14.886,18	19.335,59	15.819,67	(933,49)			14.265,91	620,27	15.160,51	(894,60)
				INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		(678,69)				INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		(38,89)			
				GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		20.014,28				GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		659,16			