

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 01 DE ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Prestación de Servicios.- la empresa ha clasificado entre sus actividades la Asesoría tributaria y servicio técnico de computadoras así como la venta de productos Apple.
2. Otros ingresos de actividades ordinarias.- los ingresos procedentes son las exportaciones de las flores que se han realizado en el año 2012, esta actividad va de acuerdo con el giro del negocio de la empresa, la empresa ha optado por clasificar estas actividades como otros ingresos operacionales sin afectar a la utilidad operacional de la empresa.
3. Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía.- en este año, la empresa ha podido vender todos sus productos disponibles para la venta han sido adquiridos en este año, razón por la cual, la empresa no ha presentado un inventario inicial, así como un inventario final.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Inventario de Suministros.- el costo elevado de este activo al final del periodo contable, se debe a que la adquisición de estos suministros se lo realizó el 30 de diciembre del 2012.
2. Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo.- la empresa se encuentra depreciando sus activos por el método legal, ya que por el momento la empresa no ha establecido un valor residual en sus activos.
3. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- para este año la empresa ha decidido retener sus utilidades y no realizar ningún tipo de inversión, para lo cual de la utilidad antes de impuestos fue de \$ 96,96, la empresa ha accedido a pagar el 23% de su utilidad generada; dando en valor de \$ 22,30.
4. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- la utilidad antes de la partición de los trabajadores fue de 114,07 dólares americanos, se ha calculado el 15% de esta utilidad dando como resultado un valor de \$ 17,11, como utilidad de los trabajadores.
5. Pérdidas acumuladas.- las pérdidas de años anteriores (dicha perdida se originó en el 2011) ascendían a un valor de \$ 2045,80, para lo cual la Ley le permite amortizar este valor a 5 años con un valor de \$ 409,16 anuales. La utilidad operacional obtenida en el 2012 fue de 152,09 dólares americanos, pudiendo la empresa solo amortizar el 25% de su utilidad operacional generada por un valor de \$ 38,02 y la diferencia que no se pudo amortizar en este año (\$371,14) la empresa asignará en el sexto año después de la pérdida del ejercicio del 2011 como un gasto no deducible.