

COMPAÑÍA ESPINOSA & SILVA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

- ✓ La Compañía mantiene al cierre del ejercicio un saldo de efectivo de US\$ 3543,92

➤ **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

- ✓ Al 31 de diciembre de 2012 se mantiene un saldo de USD\$24.341.09 que se cobrara en enero del 2013.

✓ **ANTICIPO PROVEEDORES**

- ✓ Saldo al 31 de diciembre de 2012 que corresponde al saldo de anticipos 437,90

➤ **ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

- ✓ Corresponde al valor que se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales utilizadas para determinar la utilidad gravable. Este valor corresponde a las diferencias temporarias después de la aplicación de las NIIFS.

➤ **15% EMPLEADOS POR PAGAR**

- ✓ Este valor corresponde al siguiente cálculo
- ✓ UTILIDAD CONTABLE ANTES IMPUESTOS 14108,71
- ✓ 15% PARTICIPACION EMPLEADOS 2116,31

➤ **PROVISION POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

- ✓ Este valor corresponde al valor obtenido por medio del estudio actuarial con corte al 31 de diciembre de 2012 realizado por un perito independiente calificado:
- ✓ PROVISION JUBILACION PATRONAL USD\$ 1203,62
- ✓ PROVISION PARA DESAHUCIO USD\$ 538,60