

## COMPAÑÍA COSTA MORENO CIA.LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía mantiene al cierre del ejercicio una cuenta corriente en el Banco Produbanco, cuyo saldo al cierre es de USD\$5.609,06.

**b. INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre de 2012 la Compañía mantiene un depósito en el Banco Producción en una inversión a corto plazo, por USD\$31.183,74 la misma que a su vencimiento será utilizada para los arreglos del techo de la casa ubicada en el Centro Histórico.

**c. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES**

Al 31 de diciembre de 2012 se mantiene un saldo de USD\$1.577.92 correspondiente a los arriendos del mes de diciembre que serán cancelados en enero del año próximo.

**d. ANTICIPO PROVEEDORES**

Saldo al 31 de diciembre de 2012 que corresponde al primer anticipo para levantamiento de documentación en el Municipio de Quito para obtener permisos de reparación cubierta casa del Centro Histórico.

**e. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Corresponde al anticipo por impuesto a la renta del período 2012 como cálculo previo con datos de Balance 2011.

**f. TERRENOS**

Se registra el valor del terreno del bien inmueble ubicado en el Centro Histórico, este valor se ha tomado del valor comercial del avalúo del I.Municipio de Quito. La Escritura Pública de transferencia del bien como parte de aportaciones de los Socios reposa en los archivos de la Compañía.

**g. 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.

**h. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Corresponde al saldo por concepto de sueldos y salarios pendientes de pago.

**i. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES**

Este valor corresponde al saldo por pagar a nuestro proveedor al cierre mantiene un valor a pagar de USD\$29,90

**j. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES**

Valor que corresponde a préstamo realizado por los socios a fin de mantener en un fondo hasta que se inicie los trabajos de reparación del techo del bien inmueble del Centro Histórico.

**k. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION EMPLEADOS	5.770,82
15% Participación Empleados	865,79
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	4.905,23
23% DE IMPUESTO A LA RENTA	1.175,13

**l. 15% EMPLEADOS POR PAGAR**

Este valor corresponde al siguiente cálculo

UTILIDAD CONTABLE ANTES IMPUESTOS	5.770,82
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	865,79

**m. 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.

Al cierre de este ejercicio los saldos se componen así:

PROVISION JUBILACION PATRONAL	USD\$322.56
PROVISION PARA DESAHUCIO	USD\$ 68.71

