

COMPAÑÍA COSTA MORENO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía mantiene al cierre del ejercicio \$2.821,74

b. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2014 la Compañía no refleja ningún tipo de inversión a corto plazo.

c. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES

Al 31 de diciembre de 2014 se mantiene un saldo de USD\$1.740,70 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 2014 que corresponde al anticipo que se entrega mensualmente para el avance de la obra de reconstrucción del bien inmueble propiedad de la Compañía, al cierre asciende a USD\$4.008,15

e. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al anticipo por impuesto a la renta del período 2014 como cálculo previo con datos de Balance 2014.

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 nuestros proveedores al cierre mantiene un valor a pagar de USD\$4.432,43

j. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES

Valor que corresponde a préstamo realizado por los socios con la finalidad de continuar con la 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	4.096,06
15% Participación Empleados	614,41
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	3.481,65
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	932,65

l. 15% EMPLEADOS POR PAGAR

Este valor corresponde al siguiente cálculo

UTILIDAD CONTABLE ANTES IMPUESTOS	4.096,06
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	614,41

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 2014 realizado por un perito independiente calificado.

Al cierre de este ejercicio los saldos se componen así:

PROVISION JUBILACION PATRONAL	USD\$649,30
PROVISION PARA DESAHUCIO	USD\$ 73,15

