

FICMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

- **CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS**

El resumen de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Cientes Locales	20,000.00
Empleados	2,094.47
Acreedores	8,500.00
Gastos anticipados	2,203.57
Otras Cuentas	<u>20,798.12</u>
	<u>53,596.16</u>

- **INVENTARIOS**

El detalle del inventario en proceso es el siguiente:

Semilla, alimento y fertilizante \$ 8,750.28

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Costo	334,477.88
Depreciación Acumulada	<u>(269,579.99)</u>
	<u>64,897.89</u>

Clasificación

Edificios e Instalaciones	12,000.00	12,000.00
Muebles y Enseres	17,229.01	13,884.11
Maquinarias y Equipos	95,650.62	75,042.34
Equipos de Computación	11,407.95	11,407.95
Vehículos	33,026.40	32,956.21
Muros y piscinas	156,228.19	124,289.38
Terreno	<u>8,935.71</u>	
	<u>334,477.88</u>	<u>269,579.99</u>

- **GASTOS ACUMULADOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	17,407.83
Acreedores	11,460.48



Impuestos	4,217.81
less	253.84
Anticipos	<u>10,000.00</u>
	<u>43,339.96</u>

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

Beneficios Sociales	19,414.01
Participación trabajadores	2,931.04

- **CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en 23%.

Utilidad antes de participación de trabajadores e Imp. A la Renta	19,540.25
Participación a Trabajadores	(2,931.04)
Gastos no deducibles	<u>1,129.05</u>
Utilidad Gravable	17,738.26
Tasa de Impuesto	<u>23%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>4,079.80</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar f como sigue:

Provisión Impuesto a la renta	4,079.80
Retenciones en la Fte del año	<u>(2,203.57)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>1,876.23</u>

