

FICMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

- **PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas se desglosan así:

Ing. Pedro López Pita 89,877.19

- **CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS**

El resumen de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Empleados	332.01
Gastos anticipados	3,392.35
Otras Cuentas	<u>3,745.00</u>
	<u>7,469.36</u>

- **INVENTARIOS**

El detalle del inventario en proceso es el siguiente:

Semilla y alimento \$ 6,905.82

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

Costo	533,693.88
Depreciación Acumulada	<u>(282,059.05)</u>
	<u>251,634.83</u>

Clasificación

Terreno	8,935.71	
Edificios e Instalaciones	12,000.00	12,000.00
Muebles y Enseres	16,445.01	14,285.47
Maquinarias y Equipos	95,650.62	79,238.44
Equipos de Computación	11,407.95	11,407.95
Vehículos	33,026.40	33,026.40
Muros y piscinas	356,228.19	132,100.79
	<u>533,693.88</u>	<u>282,059.05</u>

- **GASTOS ACUMULADOS Y CUENTAS POR PAGAR**



El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	19,360.78
Acreedores	11,652.76
Impuestos	8,091.56
less	209.76
Otras Ctas x pagar	9,640.00
Anticipos	<u>10,000.00</u>
	<u>58,954.86</u>

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

Beneficios Sociales 12,403.15

Participación trabajadores 10,870.31

- **CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 23%.

Utilidad antes de Participación trabajadores e Imp. Renta	72,468.70	
Participación a Trabajadores	(10,870.31)	
Gastos no deducibles	<u>3,825.45</u>	
Utilidad Gravable	65,423.84	%
Utilidad a Reinvertir	<u>45,000.00</u>	12
Saldo Utilidad Gravable	20,423.84	22
Impuesto a la renta causado		

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

Provisión Impuesto a la renta	9,893.24
Retenciones en la Fte del año	<u>(3,392.35)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>6,500.89</u>

