

FICMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

- **PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas se desglosan así:

Ing. Pedro López Pita 134,227.37

- **CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS**

El resumen de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Empleados	772.63
Gastos anticipados	4,229.88
Otras Cuentas	<u>3,895.00</u>
	<u>8,897.51</u>

- **INVENTARIOS**

El detalle del inventario es el siguiente:

Inventario materia prima \$1,647.50

Inventario Productos en Proceso \$ 10,827.80

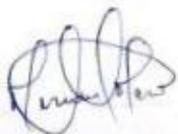
- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

Costo	536,128.10
Depreciación Acumulada	<u>(292,586.20)</u>
	<u>243,541.90</u>

Clasificación

Terreno	8,935.71	
Edificios e Instalaciones	12,000.00	12,000.00
Muebles y Enseres	18,456.23	14,758.61
Maquinarias y Equipos	95,650.62	83,428.04
Equipos de Computación	11,407.95	11,407.95
Vehículos	33,449.40	33,026.40
Muros y piscinas	356,228.19	137,965.20
	<u>536,128.10</u>	<u>292,586.20</u>



• **GASTOS ACUMULADOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	37,585.08
Acreedores	15,277.42
less	741.48
Otras Ctas x pagar	3,000.00
Anticipos	<u>10,000.00</u>
	<u>66,603.98</u>

• **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

Beneficios Sociales	26,556.24
Participación trabajadores	6,306.44

• **CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22%.

Utilidad antes de Participación trabajadores e Imp. Renta	42,042.96		
Participación a Trabajadores	(6,306.44)		
Gastos no deducibles	<u>3,245.50</u>		
Utilidad Gravable	38,982.02	%	Impuesto
Saldo Utilidad Gravable	38,982.02	22%	<u>8,576.04</u>
Impuesto a la renta causado			<u>8,576.04</u>

Al 31 de diciembre del 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Provisión Impuesto a la renta	8,576.04
Anticipo determinado al ejercicio fiscal	(3,844.82)
Saldo del anticipo pendiente de pago	3,392.34
Retenciones en el ejercicio fiscal	<u>(3,777.40)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>4,346.16</u>