

**ESCAYT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2012**

## **ESCAYT CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 22 de Septiembre de 2008 como ESCAYT CIA. LTDA, su objeto principal tiene relación con los servicios de auditoría externa, consultoría, asesoría financiera y tributaria, y en general todo tipo de asesoría de negocios para personas jurídicas y naturales.

#### **2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico, así como también de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), principios y prácticas establecidas en el Ecuador.

#### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|        | <u><b>2012</b></u>      |
|--------|-------------------------|
|        | <b>US\$</b>             |
| Caja   | 100,00                  |
| Bancos | 11.950,95               |
|        | <u><u>12.050,95</u></u> |

#### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  | <u><b>2012</b></u>     |
|----------------------------------|------------------------|
|                                  | <b>US\$</b>            |
| Clientes de Auditoria de Precios | 1.800,00               |
| Clientes de Consultoría          | 1.200,00               |
| Clientes de Servicios Contables  | 2.400,00               |
|                                  | <u><u>5.400,00</u></u> |

**ESCAYT CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                        | <u><b>2012</b></u>     |
|----------------------------------------|------------------------|
|                                        | <u><b>US\$</b></u>     |
| IVA en compras y retenido en la fuente | 950,61                 |
| Retenciones en la fuente (Nota8)       | <u>1.018,83</u>        |
|                                        | <u><u>1.969,44</u></u> |

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de diciembre, fue como sigue:

|                        | Saldo<br>al<br>31-12-12 | Tasa<br>de<br>depreciación |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|
|                        | \$                      | %                          |
| Equipos de oficina     | 640.00                  | 10                         |
| Muebles y enseres      | 1,053.21                | 10                         |
| Equipo de cómputo      | 2,723.63                | 33                         |
| Vehículos              | 17,848.21               | 20                         |
|                        | <u>22,265.05</u>        |                            |
| Total costo            | 22,265.05               |                            |
| Depreciación acumulada | <u>(12.573,00)</u>      |                            |
|                        | <u><u>9.692,05</u></u>  |                            |

## ESCAYT CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

#### 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                   | <b>2012</b>     |
|-----------------------------------|-----------------|
|                                   | <b>US\$</b>     |
| Impuesto a la renta del ejercicio | 582,55          |
| Participación a trabajadores      | 367,53          |
| Retenciones en la fuente          | -               |
| Beneficios de ley a empleados     | 373,61          |
|                                   | <u>1.323,69</u> |

#### 8. IMPUESTO A LA RENTA

Para los ejercicios fiscales 2012, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 24% sobre el resto de las utilidades.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

| <b>Concepto</b>                                                    | <b>2012</b>     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                    | <b>US\$</b>     |
| Utilidad antes de participación<br>empleados e impuesto a la renta | 2.450,17        |
| Más gastos no deducibles                                           | <u>-</u>        |
| Utilidad base de cálculo de participación empleados                | <u>2.450,17</u> |
| 15% participación empleados                                        | <u>-</u>        |
| Utilidad antes de participación<br>empleados e impuesto a la renta | 2.450,17        |
| 15% participación empleados                                        | <u>(367,53)</u> |
| Utilidad después de participación empleados                        | 2.082,64        |

## ESCAYT CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Más gastos no deducibles                   | 450,16   |
| Utilidad gravable                          | 2.532,80 |
| Impuesto a la renta causado                | 582,55   |
| Menos: Anticipo de impuesto a la renta     | -        |
| Menos: Retenciones en la fuente (Nota 5)   | (549,94) |
| Saldo a favor o pagar por el contribuyente | (32,61)  |

---

#### 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 la composición del capital social es de 400 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, de valor nominal de un dólar cada una, cumpliéndose con la resolución No.00.Q.IJ.008 de mayo 3 del 2000, emitida por la Superintendencia de Compañías.

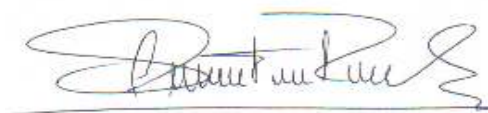
#### 10. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, en caso de existir debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

#### 11. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidaciones de impuestos, etc.

---



SANTIAGO RODRIGUEZ C.  
GERENTE GENERAL