

ESCAYT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017

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>2016</u> US\$
Caja	100,00
Bancos	<u>4.237,11</u>
	<u><u>4.337,11</u></u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2016</u> US\$
Clientes Locales	7.197,00
	<u><u>7.197,00</u></u>

ESCAYT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2016
	US\$
IVA en compras y retenido en la fuente	181,68
Retenciones en la fuente	614,87
	<u>796,55</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Saldo al 31-12-17 \$	Tasa de depreciación %
Equipos de oficina	640,00	10
Muebles y enseres	2.291,41	10
Equipo de cómputo	1.863,67	33
Vehículos	31.990,00	20
	<u>36.785,08</u>	
Total costo	36.785,08	
Depreciación acumulada	<u>(10.740,25)</u>	
	<u>26.044,83</u>	

ESCAYT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017
	US\$
Impuesto al valor agregado IVA	216,00
Retenciones en la fuente	8,98
	223,98

8. IMPUESTO A LA RENTA

Para los ejercicios fiscales 2017, 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:

Concepto	2017
	US\$
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	131,18
Más gastos no deducibles	-
Utilidad base de cálculo de participación empleados	131,18
15% participación empleados	19,68
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	131,18
15% participación empleados	19,68
Utilidad después de participación empleados	111,50
Más gastos no deducibles	140,25
Utilidad gravable	131,18

ESCAYT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Impuesto a la renta causado	55,39
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	-
Menos: Retenciones en la fuente	<u>(614,87)</u>
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	<u><u>56,16</u></u>

9. CAPITAL SOCIAL

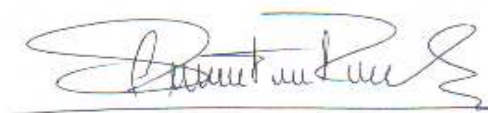
Al 31 de diciembre del 2017 la composición del capital social es de 400 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, de valor nominal de un dólar cada una, cumpliéndose con la resolución No.00.Q.IJ.008 de mayo 3 del 2000, emitida por la Superintendencia de Compañías.

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