

EMPRESA ELECPIROSEG CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Empresa ELECPIROSEG CIA LTDA., está organizada y opera en Ecuador desde Octubre del año 2012, y su objeto social principal es la actividad de Capacitación y Consultoría Electricos.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables y administrativas de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron presentados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es el siguiente:

Banco de Loja	4.099,83
Total:	4.099,83

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

Clientes

INSPESEG VIENATONE CIA LTDA	6.600,00
EMPLEADOS VARIOS	5.579,47
	12.179,47

NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
1201001	Muebles y Enseres	\$ 600,00		\$ 600,00

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

Naturaloil Cia Ltda	\$ 6.720,00
Freddy Nieto	\$ 34,37
Ribadeneira Teran	\$ 31,71
Atimasa S.A	\$ 15,71
Procesadora de Maderas S.A	\$ 129,65
Inspeseg Cia. Ltda	\$ 7.700,00
TOTAL	\$ 14.631,44

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa ELECPIROSEG CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2012 es de 600.00.

NOTA 8. PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS EN LAS UTILIDADES

La participación de los accionistas en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y en el cual se registra en los resultados del ejercicio. El valor calculado por el ejercicio 2012 es \$1.987,85.

NOTA 9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La compañía durante su existencia no ha sido fiscalizada por ningún organismo de control

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

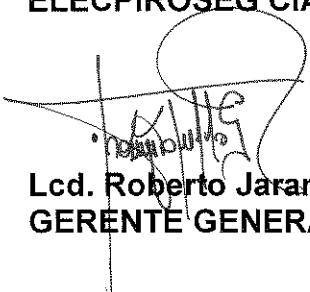
c) Conciliación contable – tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta, fueron los siguientes:

Utilidad antes de participación trabajadores	1.987,85
Utilidad después de participación trabajadores	1.987,85
Más: Gastos no deducibles	<u>2.027,63</u>
Utilidad Gravable	<u>4.015,48</u>
TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO	923,56
(-) Retención efectuadas en el Periodo	<u>360,00</u>
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	563,56

Tasa efectiva del impuesto a la renta 23%

Atentamente,
ELECPIROSEG CIA. LTDA


Lcd. Roberto Jaramillo T.
GERENTE GENERAL

Ing. Daniel Cuenca G.
CONTADOR GENERAL