



Elecpiroseg
Call Center

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 Eléctricos.

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	26.682,39
Total:	26.682,39



Elecpiroseg
Call Center

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Clientes

INSPESEG CIA LTDA/KAMANA CIA LTDA	67.170,00
TOTAL	67.170,00

NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	DEPRECIACIÓN	SALDO FINAL
1201001	Muebles y Enseres	\$ 50.600.00	\$ 5.060.00	\$ 45.540.00
1201002	Equipo de Oficina	\$ 25.000.00	\$ 2.500.00	\$ 22.500.00
1201004	Equipo de Computo	\$ 25.000.00	\$ 8.333.33	\$ 16.666.67

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

TOTAL	\$ 61.095,54
-------	--------------

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa ELECPIROSEG CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2015 es de \$100.600.00 (CIEN MIL SEISCIENTOS CON 00/100)

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 2015 es \$12.405,13.



NOTA 9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% 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.

b) 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	12.405,13
Utilidad después de participación trabajadores	12.405,13
Más: Gastos no deducibles	0
Utilidad Gravable	<u>12.405,13</u>
TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO	3.101,28
(+) Anticipo de impuesto a la renta años anteriores	3.531,57
(-) Retenciones efectuadas en el Periodo	6.796,36
(-) Crédito tributario Años anteriores	924,43
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>4.189,22</u>

Tasa efectiva del impuesto a la renta 22%



Elepiroseg
Call Center

Atentamente,
ELECPIROSEG CIA. LTDA


Claudia Cordero F.
GERENTE GENERAL


Ing. Daniel Cuenca G.
CONTADOR GENERAL