



*Elecpiroseg*

## **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:

Total:	<b>25.518,44</b>
--------	------------------



*Elecpiroseg*

#### NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

##### Clientes

INSPESG CIA LTDA	32.080,00
INSPESG CIA LTDA/KAMANA CIA LTDA	<u>35.520,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>67.600,00</b>

#### NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	DEPRECIACIONES	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:

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 36.439,85</b>
--------------	---------------------

#### NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa ELECPIROSEG CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2016 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 2016 es \$31.114,37



*Elecpiroseg*

## 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	31.114.37
Utilidad después de participación trabajadores	31.114.37
Más: Gastos no deducibles	2.910.86
Utilidad Gravable	<b><u>34.025,23</u></b>
TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO	8.506.31
(+) Anticipo de impuesto a la renta años anteriores	2.878,87
(-) Retenciones efectuadas en el Periodo	4.830,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	4.189,22
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b><u>00,00</u></b>

Tasa efectiva del impuesto a la renta

22%

Atentamente,  
**ELECPIROSEG CIA. LTDA**

**Erika Mallitasig B.**  
**GERENTE GENERAL**

**Ing. Daniel Cuenca G.**  
**CONTADOR GENERAL**