



Elepiroseg

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:

2.747,33



Elecpiroseg

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cientes

INPESEG CIA LTDA	26.609,40
TOTAL	26.609,40

NOTA 5. MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	SALDO INICIAL	DEPRECIACIONES	SALDO FINAL
1201001	Muebles y Enseres	\$ 50.600,00	\$ 10.120,00	\$ 40.480,00
1201002	Equipo de Oficina	\$ 25.000,00	\$ 5.000,00	\$ 20.000,00
1201004	Equipo de Computo	\$ 25.000,00	\$ 16.666,66	\$ 8.333,34
	TOTAL			\$ 68.813,34

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

TOTAL	\$ 4.892,51
--------------	--------------------

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa ELECPIROSEG CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2017 es de \$100.600.00. (CIEN MIL SEISCIENTOS CON 00/100)

NOTA 8. 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



Elecpiroseg

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

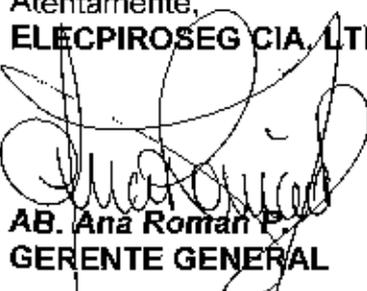
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta, fueron los siguientes:

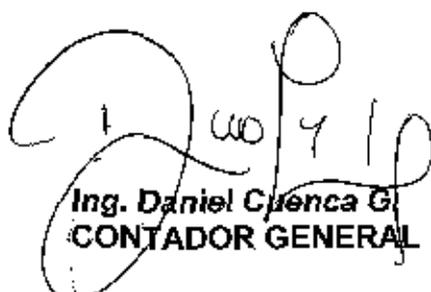
Utilidad antes de participación trabajadores	23.979,94
Utilidad después de participación trabajadores	23.979,94
Más: Gastos no deducibles	0,00
Utilidad Gravable	<u>23.979,94</u>
TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO	5.275,59
(+) Anticipo de impuesto a la renta años anteriores	2.523,72
(-) Retenciones efectuadas en el Periodo	1.169,23
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>1.582,64</u>

Tasa efectiva del impuesto a la renta

22%

Atentamente,
ELECPIROSEG CIA. LTDA


AB. Ana Román P.
GERENTE GENERAL


Ing. Daniel Cuenca G.
CONTADOR GENERAL