



**Elcapirosseg**

**EMPRESA ELCEPIROSESG CIA LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

Empresa ELCEPIROSESG 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:

321.18



**El Empirsey**

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

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

**Clientes**

INSPESBG 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         |
| <b>TOTAL</b> |                   |               |                | <b>\$ 68.813,34</b> |

**NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>S 6.376,10</b> |
|--------------|-------------------|

**NOTA 7. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la empresa EL ECPIROSEBG CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2018 es de \$600.00. (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



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:

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Perdida sujeta a amortización en periodo siguiente  | 7.700,09        |
| Mas: Gastos no deducibles                           | 0,00            |
| Perdida sujeta a amortización en periodo siguiente  | <u>7.700,09</u> |
| TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO                          | 0,00            |
| (+) Anticipo de impuesto a la renta años anteriores | 1.468,57        |
| (-) Retenciones efectuadas en el Periodo            | 0,00            |
| (-) Crédito tributario Años anteriores              | 0,00            |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR                   | <u>0,00</u>     |
| Tasa efectiva del impuesto a la renta               | 22%             |

Atentamente,  
ELECPIROSEG CIA. LTDA  
AB: Ana Roman P.  
GERENTE GENERAL

Ing. Daniel Cuenca G.  
CONTADOR GENERAL