

ECONEDITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresado en US\$ Dólares Americanos

Se presentan las Notas de las cuentas que conforman el Estado Financiero de la empresa **ECONEDITO S.A.**, al terminar el 31 de diciembre de 2016

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

ECONEDITO S.A., se constituyó mediante escritura pública, el 10 de junio de 2014, con domicilio Principal en la provincia de Imbabura, Cantón Otavalo.

La actividad económica principal de la sociedad es: Actividades de Asesoramiento y Capacitación.

NOTA 2

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se elaboran los Estados Financieros de la sociedad **ECONEDITO S.A.**, de manera que estén libres de presentaciones erróneas de importancia material, así como seleccionar y aplicar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estado Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para efectuar revelaciones de partidas que se requieren presentar en los mismos.

La gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo de la empresa.

NOTA 3

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

En el Efectivo y sus equivalentes, representa el efectivo disponible en caja y saldo en banco, lo cual es considerado por la sociedad para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

En la Cuenta de Bancos, **ECONEDITO S.A.**, maneja una cuenta corriente. Se ha verificado el valor de acuerdo a los estados bancarios entregados mensualmente por la Institución Financiera.

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del presente ejercicio es US\$ 135.58

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta al finalizar el 31 de diciembre, tiene un saldo de \$822.00 como cuenta por cobrar.

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En esta cuenta se representa los valores de ingreso y desembolso que la Empresa tiene con sus accionistas, por reembolso de gastos, valores que durante el período se han ido cancelando.

Fecha	Cuenta	Código	Subcuenta	Debe	Haber
01/01/2016	PASIVOS	2010901	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		129,88
31/05/2016	PASIVOS	2010901	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		5,00
23/12/2016	PASIVOS	2010901	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		5,00
					139,88

NOTA 6

INGRESOS

Los ingresos que registra el Estado de Resultados de la Sociedad al 2016, es relacionado a actividades ordinarias por Actividades de Asesoría y Capacitación y su saldo es \$140.35

NOTA 7

GASTOS

Los principales gastos de la Empresa, son principalmente por Gastos de Suministros y Materiales para oficina y Comisiones bancarias por certificados bancarios. El saldo es \$29,26

NOTA 8

PATRIMONIO

El Capital Social, suscrito y pagado al momento de la constitución de la sociedad **ECONEDITO S.A.**, es de \$800,00 representado por 800 acciones cuyo valor nominal unitario es de 1,00 dólar americano.

NOTA 9

PROVISIONES FINALES

De acuerdo con la información del período, la empresa tiene una utilidad de \$111,09

No dispone de trabajadores para repartir el 15% sobre las utilidades

La Conciliación Tributaria, es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	111,09
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES (SEGÚN LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO)	0,31
UTILIDAD GRAVABLE	111,40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22% AÑO 2016)	24,51
(-) SALDO DEL ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO PENDIENTE DE PAGO	1,55
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE EFECTUARON EN EL EJERCICIO FISCAL	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	22,96

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Según la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 41, numeral 2, letra b) y el Art. 76 de su reglamento de aplicación, disponen que... las sociedades incluyendo los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras, deben establecer en su declaración del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente.”

Pago del impuesto.- “Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del anticipo del impuesto a la renta, un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- *El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.*
- *El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.*
- *El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.*
- *El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta”*

El valor calculado en el Formulario de Declaración de Impuesto a la Renta No. Para el ejercicio fiscal 2016 arroja un valor de \$12,26 como ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS, el mismo que deberá ser pagado en dos cuotas de \$6,13 cada una.

NOTA 14

RESERVAS

La empresa mantiene en Capital Social de \$800,00

La Utilidad reportada en el período 2016 es de \$111,09

Conforme la Ley de Compañías “Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.”

Atentamente;

Ing. José Luis Espinoza
GERENCIA GENERAL