



EDITORIAL NUEVO MUNDO CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

La Editorial Nuevo Mundo Cía. Ltda. está organizada y opera en Ecuador desde octubre del año 2018, y su objeto social principal es la actividad de publicación de libros, folletos impresos, diccionarios, enciclopedias y similares, atlas, mapas y planos. Incluye la venta de espacios publicitarios.

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. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

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:

PRODUBANCO	387.35
Total:	387.35

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Clientes

CUENTAS POR COBRAR	<u>26.139,75</u>
	26.139,75

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar ascienden a \$ 25.473,30

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de La Editorial Nuevo Mundo Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 400,00.

NOTA 7. 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

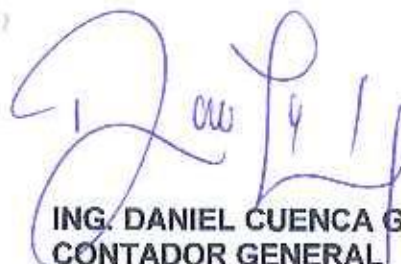
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta, fueron los siguientes:

Utilidad antes de participación trabajadores	571.53
Utilidad después de participación trabajadores	571.53
Más: Gastos no deducibles	<u>.00</u>
Utilidad Gravable	571.53
Impuesto Causado	125.74
(-) Anticipo determinado	0,00
(-) Retención efectuada en el Periodo	175.00
(-) Crédito Tributario de años anteriores	<u>0.00</u>
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00
Saldo a Favor del Contribuyente	49.26

Tasa efectiva del impuesto a la renta	22%
---------------------------------------	-----



DR. CESAR RON IMBA
GERENTE GENERAL



ING. DANIEL CUENCA G
CONTADOR GENERAL
17-04030