

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- RESUMEN POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA. Es una empresa dedicada a la enseñanza de lectura rápida.

a.- Base de presentación

Los estados Financieros adjuntos hasta el 31 de Diciembre del 2012 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b.- Propiedad planta y equipo

Los equipos se hallan registrados de acuerdo a las NEC. 17

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c.- Depreciaciones

| | |
|------------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Computación | 33,33% |
| Otros Activos Fijos | 10% |

2.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|---|----------|----------|
| Caja | 1.355,99 | 0,00 |
| Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580 | 26,24 | 46,14 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504 | 232,57 | 2.305,03 |
| Total Caja-Bancos | 1.614,80 | 2.351,17 |

3.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

| | 2011 | 2012 |
|------------------------------|--------|--------|
| Cientes 2% | 213,67 | 100,24 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 87,58 | 71,76 |
| Total Impuestos Retenidos | 301,25 | 172,00 |

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

| | 2012 | Adiciones | 2011 |
|---|--------|-----------|--------|
| Muebles y Enseres | 240,00 | 0,00 | 240,00 |
| Equipos de Computación | 616,07 | 0,00 | 616,07 |
| Otros Activos Fijos | 67,77 | 0,00 | 67,77 |
| Total Costo de adquisición | 923,84 | 0,00 | 923,84 |
| Menos Depreciación Acumulada | 705,16 | 0,00 | 669,04 |
| | | | |
| Total propiedades, planta y Equipo neto | 218,68 | 0,00 | 254,80 |

5.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta préstamo de Accionistas es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|-------------------|----------|------|
| Jorge Regalado B. | 6.068,99 | 0,00 |

6.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|--|-------|--------|
| Impuesto a la Renta | 0,00 | 15,75 |
| Otros Impuestos tributarios | 73,65 | 384,61 |
| Total Obligaciones Tributarias por Pagar | 73,65 | 400,36 |

7.- OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Aporte Individual y patronal | 501,51 | 190,89 |
| Total Obligaciones Sociales por Pagar | 501,51 | 190,89 |

8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, los Beneficios Sociales por Pagar es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|-------------------------------------|--------|-------|
| 15% Participación de Trabajadores | 105,03 | 89,00 |
| Total Beneficios Sociales por Pagar | 105,03 | 89,00 |

9.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio.

| | 2011 | 2012 |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Utilidad Contable | 700,20 | 593,31 |
| Base 15% Participación Trabajadores | 700,20 | 593,31 |
| 15% Participación Trabajadores | 105,03 | 89,00 |

10.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 23% del Impuesto a la Renta.

Un detalle del 23% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 es el siguiente:

| | 2011 | 2012 |
|------------------------------------|--------|--------|
| Utilidad Contable | 700,20 | 593,31 |
| (-) Participación Trabajadores 15% | 105,03 | 89,00 |
| Base 23% Impuesto a la Renta | 142,84 | 115,99 |
| 23% Impuesto a la Renta | 142,84 | 115,99 |


Lcda. Miriam Jaramillo Ojeda
CONTADORA