

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**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 2013 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 2013, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2012	2013
Caja	0,00	704,87
Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580	46,14	233,09
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504	2.305,03	2.854,38
Total Caja-Bancos	2.351,17	3.792,34

**3.- IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

	2012	2013
Cientes 2%	100,24	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	71,76	179,99
Total Impuestos Retenidos	172,00	179,99

#### 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

	2013	Adiciones	2012
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	735,94	0,00	705,16
Total propiedades, planta y Equipo neto	187,90	0,00	218,68

#### 5.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta préstamo de Accionistas es el siguiente:

	2012	2013
Jorge Regalado B.	0,00	0,00

#### 6.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2012	2013
Impuesto a la Renta	15,75	56,85
Otros Impuestos tributarios	384,61	649,65
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	400,36	706,50

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

Al 31 de Diciembre del 2013, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

	2012	2013
Aporte Individual y patronal	190,89	71,64
Total Obligaciones Sociales por Pagar	190,89	71,64

#### 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, los Beneficios Sociales por Pagar es el siguiente:

	2012	2013
15% Participación de Trabajadores	89,00	189,98
Total Beneficios Sociales por Pagar	89,00	189,98

### 9.- PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2012	2013
Utilidad Contable	593,31	1.266,51
Base 15% Participación Trabajadores	593,31	1.266,51
15% Participación Trabajadores	89,00	189,98

### 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 22% del Impuesto a la Renta.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 es el siguiente:

	2012	2013
Utilidad Contable	593,31	1.266,51
(-) Participación Trabajadores 15%	89,00	189,98
Base 22% Impuesto a la Renta	504,31	1.076,53
22% Impuesto a la Renta	115,99	263,84

  
Lcda. Mirian Jaramillo Ojeda  
CONTADORA