

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**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 2014 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 2014, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2013	2014
Caja	704,87	1568,90
Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580	233,09	147,03
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504	2.854,38	1452,13
Total Caja-Bancos	3.792,34	3168,06

**3.- IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

	2013	2014
Clientes 2%	0,00	351,84
Anticipo Impuesto a la Renta	179,99	60,48
Crédito Tributario IVA	0,00	30,00
Total Impuestos Retenidos	179,99	442,32

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

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

	2014	Adiciones	2013
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	766,71	0,00	735,94
Total propiedades, planta y equipo neto	157,13	0,00	187,90

#### 5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2013	2014
Impuesto a la Renta	56,85	17,44
Otros Impuestos tributarios	649,65	0,40
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	706,50	17,84

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

Al 31 de Diciembre del 2014, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

	2013	2014
Aporte Individual y patronal	71,64	234,90
Total Obligaciones Sociales por Pagar	71,64	234,90

#### 7.- PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2013	2014
15% Participación de Trabajadores	189,98	13,99

#### 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:

	2013	2014
Utilidad Contable	1.266,51	93,27
(-) Participación Trabajadores 15%	189,98	13,99
Base 22% Impuesto a la Renta	1.076,53	79,28
22% Impuesto a la Renta	263,84	17,44

  
Lcda. Mirian Jaramillo Ojeda  
CONTADORA