

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**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 2015 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 2015, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2014	2015
Caja	1.568,90	3.668,11
Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580	147,03	82,78
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504	1.452,13	725,51
Total Caja-Bancos	3.168,06	4.753,32

**3.- IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

	2014	2015
Clientes 2%	351,84	271,94
Anticipo Impuesto a la Renta	60,48	4,98
Crédito Tributario IVA	30,00	0,00
Total Impuestos Retenidos	442,32	276,92

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

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>2014</b>
Muebles y Enseres	<b>240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240,00</b>
Equipos de Computación	<b>616,07</b>	<b>0,00</b>	<b>616,07</b>
Otros Activos Fijos	<b>67,77</b>	<b>0,00</b>	<b>67,77</b>
Total Costo de adquisición	<b>923,84</b>	<b>0,00</b>	<b>923,84</b>
Menos Depreciación Acumulada	<b>797,49</b>	<b>0,00</b>	<b>766,71</b>
Total propiedades, planta y Equipo neto	<b>126,35</b>	<b>0,00</b>	<b>157,13</b>

#### 5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Impuesto a la Renta	17,44	197,31
Otros Impuestos tributarios	0,40	133,37
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	17,84	330,68

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

Al 31 de Diciembre del 2015, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Aporte Individual y patronal	234,90	190,40
Total Obligaciones Sociales por Pagar	234,90	190,40

#### 7.- PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
15% Participación de Trabajadores	13,99	158,27

#### 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 2015 es el siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2014</b>
Utilidad Contable	93,27	1.055,12
(-) Participación Trabajadores 15%	13,99	158,27
Base 22% Impuesto a la Renta	79,28	896,85
22% Impuesto a la Renta	17,44	197,31

Lcda. Mirian Jaramillo Ojeda  
CONTADORA