

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**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 2016 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:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Caja	3.668,11	4.300,00
Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580	82,78	82,56
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504	725,51	1.146,46
Total Caja-Bancos	4.476,40	5.529,02

**3.- IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Clientes 2%	271,94	362,07
Anticipo Impuesto a la Renta	4,98	63,78
Crédito Tributario IVA	0,00	104.74
Total Impuestos Retenidos	276,92	530,59

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

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

	2016	Adiciones	2015
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	828,27	0,00	797,49
Total propiedades, planta y Equipo neto	95,57	0,00	126,35

#### 5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2015	2016
Impuesto a la Renta	197,31	0
Otros Impuestos tributarios	133,37	31,56
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	330,68	31,56

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

Al 31 de Diciembre del 2016, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

	2015	2016
Aporte Individual y patronal	190,40	164,74
Total Obligaciones Sociales por Pagar	190,40	164,74

#### 7.- PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2015	2016
15% Participación de Trabajadores	158,27	263,78

#### 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 2016 es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utilidad Contable	1.055,12	1.758,56
(-) Participación Trabajadores 15%	158,27	263,78
Base 22% Impuesto a la Renta	896,85	1.494,78
22% Impuesto a la Renta	197,31	328,85



Lcda. Mirian Jaramillo Ojeda  
CONTADORA