

## SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 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 2017 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo es el siguiente:

	2017	2016
Caja	8.377,54	4.300,00
Banco Machala Cta. Ah. No. 101067580	0,00	82,56
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504	112,76	1.146,46
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>8.490,30</b>	<b>5.529,02</b>

#### 3.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito tributario (Impuesto a la Renta Año corriente)

	2017	2016
Cientes 2%	251,05	362,07
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	63,78
Crédito Tributario IVA	0,00	104,74
Crédito Tributario RENTA	63,58	0,00
<b>Total Impuestos Retenidos</b>	<b>314,63</b>	<b>530,59</b>

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

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y equipos es el siguiente:

	2016	Adiciones	2017
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	30,78	859,05
Total propiedades, planta y Equipo neto	95,57	0,00	64,79

#### 5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2017	2016
Impuesto a la Renta	297,35	0
Otros Impuestos tributarios	0,73	31,56
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	298,08	31,56

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

Al 31 de Diciembre del 2017, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguiente:

	2017	2016
Aporte Individual y patronal	337,28	164,74
Total Obligaciones Sociales por Pagar	337,28	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:

	2017	2016
15% Participación de Trabajadores	238,51	263,78

#### 8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados es el siguiente:

2017	2016
------	------

Beneficios a Empleados por pagar	1.246,51	0
Total Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1.246,51	31,56

#### **9.- 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 2017 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad Contable	1.590,10	1.758,56
(-) Participación Trabajadores 15%	238,51	263,78
Base 22% Impuesto a la Renta	1.351,59	1.494,78
22% Impuesto a la Renta	297,35	328,85