

SISTEMA DE LECTURA DINAMICA E INTELIGENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01.01	Caja General	7.143,15	8.377,54
1.01.01.02.01	Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3369825504		112,76
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	7.143,15	8.490,30

3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.03.03	Varios	251,05	251,05
10101	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	251,05	251,05

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la Empresa (I. R.)	46,08	63,58
10101	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46,08	63,58

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.02.01.05	Muebles y Enseres	240,00	240,00
1.02.01.08	Equipo de Cómputo	616,07	616,07
1.02.01.10	Otras propiedades, planta y equipo.	67,77	67,77
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	923,84	923,84
1.02.01.12	(-) Dep. Acum.Propiedad, planta y equipo	-889,83	-859,05
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	34,01	64,79

6 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.02	Retenciones Imp. Renta por pagar	0,04	0,73
2.01.07.01.05	Iva a Pagar	25,52	
10101	TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25,56	0,73

7 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio	60,39	297,35
10101	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	60,39	297,35

8 CON EL IEES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.03.05	Iess por Pagar	240,67	337,28
10101	TOTAL CON EL IEES	240,67	337,28

9 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.04.05	Beneficios por Pagar	0,00	1.246,51
10101	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00	1.246,51

10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.05.01	Participación a trabajadores por pagar	73,49	238,51
10101	TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	73,49	238,51

11 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01.01	Daniel Regalado Bustamante	240,00	240,00
3.01.01.02	Jorge Regalado Bustamante	160,00	160,00
10101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

12 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.02.01	Daniel Regalado Bustamante	1.823,36	1.823,36
3.02.02	Jorge Regalado Bustamante	1.215,58	1.215,58
10101	TOTAL APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3.038,94	3.038,94

13 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	3.310,40	2.256,16
10101	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3.310,40	2.256,16

14 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.07.01	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	324,84	1.054,24
10101	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	324,84	1.054,24

15 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
8,01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	489,95	1.590,10
	Menos:		
8,03	(-) 15% Participación a Trabajadores	73,49	238,51
8,10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8,06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0,00	0,00
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
819	Utilidad gravable/Pérdida	416,46	1.351,59
8,39	Impuesto a la Renta Causado (22%)	91,62	297,35
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Pérdida neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017	324,84	1.054,24