

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa SEGURIDAD PRIVADA PUMA PUMASEG CIA LTDA, en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **10,771.73 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12%.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **22,085.63 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		22,085.63
Sueldos y Salarios	7,377.74	
Beneficios Sociales IESS	1,152.71	
Aporte a la Seguridad Social	1,511.21	
Honorarios y Dietas	409.00	
Arrendamientos de Inmuebles	750.00	
Mantenimiento y Reparaciones	1,166.46	
Combustibles	270.32	
Promoción y Publicidad	80.00	
Suministros y Materiales	1,876.32	
Transporte	631.8	
Seguros y Reaseguros	648.15	
Gastos de Gestión	1,376.92	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	772.20	
Pagos de otros servicios	3,208.4	
Pagos por otros bienes	854.40	

En el ejercicio económico se ha obtenido una pérdida por el valor de: **11,313.90 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **10,771.73 USD** y los Costos de **22,085.63 USD**.

Por la pérdida obtenida en el ejercicio de sus actividades, no se calcula ninguno de los rubros que otorga la ley, como son 15% Participación Trabajadores, el 23% de Impuesto a la Renta, las Reservas y otros rubros.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de IVA a favor del mismo por un valor de 1,662.79 USD y a la vez posee un crédito tributario de la RENTA por 99.05 USD.
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de 772.20 USD; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- La empresa posee gastos de organización y constitución por 9,544.07 USD
- La Amortización en los Activos Intangibles corresponde al valor de 300.00 USD.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de 18,074.65 USD, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

En el Estado se puede divisar otros documentos y cuentas por pagar con partes no relacionadas por un valor de 24.21 USD.

En función del PATRIMONIO, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	112.76
Pérdida del Ejercicio	(11,313.90)

En este ejercicio se ha obtenido una pérdida de 11,313.90 USD, los mismos que pueden ser compensadas con las utilidades posibles de los ejercicios impositivos siguientes, que pueden ser de 3 años, sin que exceda 25 % de las utilidades obtenidas, según el artículo 11 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440