

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa BENALCAZAR ESCOBAR BENESC SEGURIDAD 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 **259,327.75 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico no ha realizado Ventas Netas con tarifa del 0%, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52, Objeto de IVA 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 **250,308.96 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		250,308.96
Beneficios Sociales IESS	174,187.32	
Aporte Seguro Social	14,132.43	
Honorarios y Dietas	20,605.08	
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	3,760.00	
Mantenimiento y Reparaciones	3,600.00	
Combustibles	3,698.70	
Suministros y Materiales	698.00	
Gastos de Gestión	6,591.00	
Impuestos, contribuciones y otros	98.11	
Servicios Públicos	369.48	
Pagos de otros servicios	22,568.84	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **9,018.79 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **259,327.75 USD** y los Costos de **250,308.96 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **1,352.82 USD**.

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

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **7,288.10 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **47,159.35 USD**
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de la **RENTA** a favor del mismo por un valor de **3,088.78 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 **6,360.90 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Para la aplicación de la Amortización en los Activos Intangibles se lo ha realizado al 100%, correspondiente al valor de **400.00 USD**.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **29,915.77 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, este valor corresponde a **1,763.17 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	3,340.57
Utilidad del ejercicio	5,902.80

La Utilidad del ejercicio es por el valor de **5,902.80 USD** reflejado en el cuadro anterior, y se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	9,018.79
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>1,352.82</u>
Utilidad antes de Impuestos	7,665.97
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	<u>1,763.17</u>
=Utilidad del ejercicio	5,902.80

De la nueva utilidad obtenida, de **5,902.80 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,


Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440