

BODYGUARD SECURITY CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los Ingresos y Gastos

Se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

A. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas bancarias, se detallan a continuación:

Nombre de la cuenta	Monto
Efectivo y Bancos	120.582,18

Estos valores, fueron revisados contra los Estados de Cuenta Corrientes emitidos por el banco, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos

B. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2016 el saldo de Clientes es el siguiente:

Nombre de Cuenta	2016
Clientes	130963.24
Suman	130963,24

La provisión por cuentas incobrables no se consideraron dado que todos los valores fueron cobrados a los clientes.

C.- ACTIVO FIJO

Los Activos fijos de la empresa lo componen:

Muebles y Enseres	32.181.04
Vehículos	502.922,11
Maquinaria, equipo, instalaciones	216.383,89
Equipo de Computación	19.697.97
Menos: Depreciación	345.196,05
Totales	432,644.08

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores a su cargo.

D.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales

Al cierre del ejercicio 2016 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales a corto plazo quedaron con saldo cero (0,00)

Nombre de la Cuenta	2016
Proveedores Locales no Relac.	21.500,00

En esta cuenta se registran los proveedores locales que proporcionan insumos a 30 y 60 días plazo.

E.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 5.478.54

F.- IMPUESTO A LA RENTA

El de Impuesto a la Renta se calculó sobre el 22% de la Utilidad

Tributable anual, para el presente ejercicio se determinó en \$ **6.829.91**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Calculo Impuesto a la Renta	2016
Utilidad antes de Participación Trabajadores	36.523,58
15% Participación Trabajadores	-5.478.54
Gastos no deducibles	0
Base Imponible	31.045,04
22% Impuesto a la Renta Causado	6.829,91
(-) Anticipo de Impuesto año 2016	-25.205.33
(-) Retenciones 2016	-70.921,27
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	25.205.33
(-) Crédito Tributario años anteriores	-45.715.94
Impuesto a la Renta a pagar	0.00

G.- PATRIMONIO

Cuentas	2016
Capital Social	10.000,00
Reserva Legal	7.504.72
Utilidad Acumulada	57.512,63
Utilidad del Ejercicio	24.215,13
Resultado por adopción NIIF	327.029,99
Total Patrimonio	410.220,47

Al cierre del ejercicio 2016, el **capital social** se mantiene en \$ **10.000**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, se debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a la **Reserva Legal**, hasta completar el 50 % del Capital Suscrito y Pagado.

Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento del Capital.

La **Utilidad del Ejercicio** se determinó en \$ **24.215,13** para este periodo contable 2016.

