

**CORPORACION DE PROTECCION DE
SEGURIDAD EMPRESARIAL CIA. LTDA.
CORPROSEMSA.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 2014, los saldos de las cuentas bancarias, se detallan a continuación:

Nombre de la cuenta	Monto
Banco Internacional	3.481.12

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 2014 las cuentas por cobrar tuvieron un ligero incremento de \$ 3.164.77, que representa el 52% con relación al ejercicio 2013.

Nombre de Cuenta	2014
Cientes	9.245.37
Suman	9.245.37

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	4.620.80
Equipos e Instalaciones	5.959.78
Equipo de Computación	1.880.00
Menos: Depreciación	-1.905.00
Totales	10.555.58

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 2014 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales a corto plazo disminuyen en \$ 3.197.69, que representa el - 69.56% menos con relación al ejercicio 2014.

Nombre de la Cuenta	2014
Proveedores. Locales no Relac.	1.400.00

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 \$ 961.38.

F.- IMPUESTO A LA RENTA

La Provisión de Impuesto a la Renta se calculó sobre el 22% de la

Utilidad Tributable anual, para el presente ejercicio se determinó en **5447.71**.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Calculo Impuesto a la Renta	2014
Utilidad antes de Participación Trabajadores	6409.07
15% Participación Trabajadores	-961.36
Gastos no deducibles	0
Base Imponible	5.447.71
22% Impuesto a la Renta Causado	1.198.50
(-) Anticipo de Impuesto año 2014	
(-) Retenciones 2014	-1080.50
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	
(-) Crédito Tributario años anteriores	
Impuesto a la Renta a pagar	118.00

La compañía a cancelado la suma de \$ 118 por concepto de impuesto a renta del ejercicio económico 2014.

G.- PATRIMONIO

Cuentas	2014
Capital Social	10.800.00
Reserva Legal	1.000.00
Utilidad Acumulada	3764.97
Utilidad del Ejercicio	4.249.01
Resultado por adopción NIIF	
Total Patrimonio	19.813.98

Al cierre del ejercicio 2014, el **capital social** se mantiene en \$ **10.800**

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 \$ **3.764.97** para este periodo contable.