

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

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
EJERCICIO  
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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 2015, los saldos de las cuentas bancarias, se detallan a continuación:

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Monto</b>
Banco Internacional	3565.30

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 2015 las cuentas por cobrar tuvieron un ligero incremento que representa el 39% con relación al ejercicio 2014.

<b>Nombre de Cuenta</b>	<b>2015</b>
Cientes	12854.53
<b>Suman</b>	<b>12854.53</b>

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 2015 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales a corto plazo se incrementó ligeramente

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2015</b>
Proveedores. Locales no Relac.	1.520,00

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 \$ 583.53

### **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

<b>Calculo Impuesto a la Renta</b>	<b>2015</b>
Utilidad antes de Participación Trabajadores	3890.23
15% Participación Trabajadores	-583.53
Gastos no deducibles	0
Base Imponible	3306.70
<b>22% Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>727.74</b>
(-) Anticipo de Impuesto año 2015	907.28
(-) Retenciones 2014	-618.60
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	
(-) Crédito Tributario años anteriores	
<b>Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>108.87</b>

La compañía a cancelado la suma de \$ 108.87 por concepto de impuesto a renta del ejercicio económico 2015

#### G.- PATRIMONIO

<b>Cuentas</b>	<b>2015</b>
Capital Social	10.800.00
Reserva Legal	1.000.00
Utilidad Acumulada	8013.98
Utilidad del Ejercicio	2579.23
Resultado por adopción NIIF	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>22.393.21</b>

Al cierre del ejercicio 2015, 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 \$ **2.579.23** para este periodo contable 2015.