

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

**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
Banco Internacional	1865.30

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 2016 las cuentas por cobrar tuvieron un incremento que representa el 24.59% con relación al ejercicio económico 2015.

Nombre de Cuenta	2016
Cientes	16.015,83
Suman	16.015,83

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	5.050,78
Equipo de Computación	1.880,00
Menos: Depreciación	-3.040,30
Totales	9.420,28

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.	0,00

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 \$ 547,53

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 \$ 682,60

CONCILIACION TRIBUTARIA

Calculo impuesto a la Renta	2016
Utilidad antes de Participación Trabajadores	3.650,25
15% Participación Trabajadores	-547,53
Gastos no deducibles	0
Base Imponible	3.102,72
22% Impuesto a la Renta Causado	682,60
(-) Anticipo de Impuesto año 2016	-907,28
(-) Retenciones 2016	-514,25
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	618,60
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00
Impuesto a la Renta a pagar	104,35

La compañía a cancelado la suma de \$ 104,35 por concepto de impuesto a renta del ejercicio económico 2016

G.- PATRIMONIO

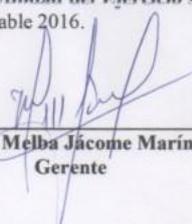
Cuentas	2016
Capital Social	10.800,00
Reserva Legal	1.000,00
Utilidad Acumulada	10.593,21
Utilidad del Ejercicio	2.420,12
Resultado por adopción NIIF	
Total Patrimonio	24.813,33

Al cierre del ejercicio 2016, 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 pérdidas futuras o para aumento del Capital.

La **Utilidad del Ejercicio** se determinó en \$ **2.420,12** para este periodo contable 2016.


Ing. Melba Jácome Marín
Gerente

I

