

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

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017, los saldos de las cuentas bancarias, se detallan a continuación:

Nombre de la cuenta	Monto
Banco Internacional	1236.50

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 2017 las cuentas por cobrar tuvieron un incremento que representa el 24.59% con relación al ejercicio económico 2016.

Nombre de Cuenta	2017
Cientes	19.560.30
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	12.664.42
Equipo de Computación	1.880.00
Menos: Depreciación	-3.420.82
Totales	15.774.40

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 2017 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales a corto plazo quedaron con saldo cero (0,00)

Nombre de la Cuenta	2017
Proveedores Locales no Relac.	4.520.32

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 \$ 1.226.08

F.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta se calculó sobre el 25% de la Utilidad Tributable anual, para el presente ejercicio se determinó en \$ **1.736,95**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Calculo Impuesto a la Renta	2017
Utilidad antes de Participación Trabajadores	8.173,86
15% Participación Trabajadores	1.226,08
Gastos no deducibles	0,00
Base Imponible	6.947,78
25 % Impuesto a la Renta Causado	1.736,95
(-) Anticipo de Impuesto año 2018	0,00
(-) Retenciones 2017	1.314,19
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00
Impuesto a la Renta a pagar	145,34

La compañía a cancelado la suma de \$ 145,34 por concepto de impuesto a renta del ejercicio económico 2017.

G.- PATRIMONIO

Cuentas	2017
Capital Social	10.800,00
Reserva Legal	1.000,00
Utilidad Acumulada	13.013,33
Utilidad del Ejercicio	5.210,83
Resultado por adopción NIIF	0,00
Total Patrimonio	30.024,16

Al cierre del ejercicio 2017, 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 \$ **5.210,83** para este periodo contable 2017.