

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

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, los saldos de las cuentas bancarias, se detallan a continuación:

Nombre de la cuenta	Moneda
Banco Intercontinental	3260,24

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 2019 las cuentas por cobrar tuvieron un incremento que representa el 10.22% con relación al ejercicio económico 2018.

Nombre de Cuenta	2019
Cuentas	20.136,36
Sumas	20.136,36

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

C.- ACTIVO FIJO

Los Activos fijos de la empresa lo componen:

Muebles y Enseres	4.622,80
Equipos de Informática	12.864,42
Equipo de Computación	1.887,30
Menos Depreciación	-4.187,82
Total	14.986,70

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 2019 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales a corto plazo quedaron con saldo:

Nombre de la Cuenta	2019
Proveedores Locales no Relac.	2.478,24

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 repartido entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 482,30

F.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta se calculó sobre el 22% de la Utilidad Tributable anual, para el presente ejercicio se determinó en: \$ 681,26

CONCILIACION TRIBUTARIA

Calculo Impuesto a la Renta	2019
-----------------------------	------

Utilidad antes de Participación Trabajadores	3.215,30
15% Participación Trabajadores	-482,30
Gastos no deducibles	0,00
Basa imponible	2.733,00
22 % Impuesto a la Renta Causado	601,26
(-) Anticipo de impuesto año 2019	0,00
(-) Retenciones 2019	-440,00
(+) Saldo del Artículo Pendiente de Pago	0,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00
Impuesto a la Renta a pagar	161,26

La compañía a cancelado la suma de \$ 161,26 por concepto de impuesto a renta del ejercicio económico 2019.

G.- PATRIMONIO

Cuentas	2019
Capital Social	10.800,00
Reserva Legal	1.000,00
Utilidad Acumulada	20.154,00
Utilidad del Ejercicio	2.131,74
Resultado por adopción NIIF	0,00
Total Patrimonio	31.954,00

Al cierre del ejercicio 2019, 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 \$ 3.215,30 para este periodo contable 2019.


CPA. GONZALO BRILLO
CONTADOR

