

EMPRESA DE SEGURIDAD CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa de seguridad se encontraba inactiva hasta el mes de junio del 2019, sin embargo, a partir del mes de Julio la administración de la empresa comenzó la reactivación de la empresa, motivo por el cual se presenta los siguientes datos reflejados en el Balance General al 31 de diciembre de 2019.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1	ACTIVO	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
1.1.1.01	CAJA	8,374.29
1.1.1.03	BANCO PACIFICO	4,328.45
1.1.1.04	CAJA CHICA	28.59
* TOTAL *	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,731.33

Debido a que la empresa se ha encontrado inactiva, los accionistas aportan dinero en efectivo, con la finalidad de soportar valores para el proceso de reactivación de esta.

En la cuenta 1.1.1.03 Banco del Pacifico se cuenta con \$4328.45, este valor este compuesto por ingresos de ventas que se han realizado a partir del mes de Julio del 2019.

La cuenta 1.1.1.01 Caja Chica se creó con la finalidad que la señorita administradora proceda con gastos mejores como son copias, movilización, etc. El valor al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 28.59.

CUENTAS POR COBRAR

1.1.4.	CUENTAS POR COBRAR	
1.1.4.01	CUENTAS POR COBRAR VARIOS	1,523.20
* TOTAL *	CUENTAS POR COBRAR	1,523.20

1.1.4.01 Cuentas por cobrar varias, esta cuenta es la cuenta por cobrar a los clientes, es decir de las facturas que se han emitido desde el mes de Julio del 2019 y que no han sido cobradas hasta el 31 de diciembre de 2019.

CREDITO TRIBUTARIO

1.1.5.	CREDITO TRIBUTARIO	
1.1.5.01	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	134.00
1.1.5.04	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	2.92
* TOTAL *	CREDITO TRIBUTARIO	136.92

El valor del crédito tributario renta es la acumulación de los valores por retenciones recibidas de los clientes, por otro lado, tenemos la cuenta 1.1.5.04 Anticipo Impuesto Renta es el valor que se ha pagado por impuesto a la renta, sin embargo, este valor será cerrado en el año 2020.

ACTIVOS FIJOS

1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES	
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS	
1.2.1.02	MUEBLES Y ENSERES	3,772.69
1.2.1.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	1,507.52
1.2.1.91	DEP.ACUM. MUEBLES ENSERES	(3,726.27)
1.2.1.92	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMP	(957.10)
* TOTAL *	ACTIVOS FIJOS	596.84

En estas cuentas contables se ven reflejados los activos fijos como son muebles y enseres y quipos de computación, con respecto a las depreciaciones, se encuentran realizadas de conformidad a la Ley.

1.7.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1.7.52	CADENA SALAZAR HUGO	2,680.36
1.7.55	GARANTIAS POR COBRAR	250.00
* TOTAL *	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,930.36

La cuenta 1.7.52 es una cuenta por cobrar al accionista Cadena Salazar Hugo, ya que se le entrego un valor para la realización de trámites y obtención de permisos, sin embargo, este valor será cerrado una vez que el socio presente todos los documentos de soporte y los permisos de la empresa.

Por otro lado, tenemos la cuenta 1.7.55 garantías por cobrar por un valor de \$250.00, esta es la garantía entregada a la propietaria de la oficina que la empresa se encuentra rentando.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EMPLEADOS

2.1.1.1.	CTAS Y DOC POR PAGAR EMPLEADOS	
2.1.1.1.01	SUELDOS POR PAGAR	(2,524.76)
2.1.1.1.02	PARTICIPACION TRABAJADORES	(1.03)
* TOTAL *	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(2,525.79)

En la cuenta 2.1.1.1.01 se encuentran los sueldos por pagar empleados del mes de diciembre, estos se procederán a cancelar en el mes de enero los 5 primeros días.

Con respecto a la cuenta 2.1.1.1.02 Participación trabajadores se encuentra registrado y se procederá a la cancelación en el mes de abril tal como lo establece la ley, de igual manera el Departamento de Recursos Humanos realizará todos los trámites correspondientes ante el Ministerio de Trabajo.

CUENTAS POR PAGAR VARIAS

2.1.2	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	
2.1.2.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(721.50)
2.1.2.03	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	(928.31)
2.1.2.04	CXP VICENTE VILLAVICENCIO	(2,363.10)
2.1.2.05	CXP ROBERTO MONTOYA	(500.00)
2.1.2.06	CXP LENIN VACA	(100.00)
* TOTAL *	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	(4,612.91)

Como se había mencionado anteriormente la empresa se encontraba sin funcionamiento, motivo por el cual los socios aportaron valores para financiar la empresa en pago de sueldos, gastos de permisos, gastos de reactivación de la empresa, etc, estas cuentas serán canceladas una vez que la empresa tenga el cien por ciento de funcionalidad.

Adicionalmente tenemos la cuenta 2.1.2.01 Cuentas por pagar proveedores, esta esta conformado por valores por pagar a proveedores que nos prestan servicios o se realiza adquisiciones, esta cuenta se procederá a cerrar en el mes de febrero ya que como política de la empresa se solicita un crédito de 30 días.

CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS A PAGAR

2.1.3.	CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	
2.1.3.08	IESS POR PAGAR	(602.28)
2.1.3.13	SRI POR PAGAR	(465.19)
* TOTAL *	IMPUESTOS	(1,067.47)

Tanto la cuenta contable 2.1.3.08 como la cuenta 2.1.3.13 serán canceladas en el mes de enero 2020 de conformidad a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

INGRESOS

4	INGRESOS	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.1.	VENTAS	
4.1.1.01	VENTAS 12%	(10,567.00)
* TOTAL *	VENTAS	(10,567.00)
* TOTAL *	INGRESOS OPERACIONALES	(10,567.00)
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4.2.1.	OTROS INGRESOS - VARIOS	
4.2.1.02	OTROS INGRESOS	(4,120.00)
* TOTAL *	INTERESES GANADOS	(4,120.00)
* TOTAL *	INGRESOS NO OPERACIONALES	(4,120.00)
* TOTAL *	INGRESOS	(14,687.00)

Como se puede observar la empresa esta realizando todos los tramites pertinentes para la reactivación de la empresa, tal es así que a partir de Julio del 2019 se presta servicios a varios clientes, generando un valor de ventas de \$ 10567.00, la empresa cuenta con pequeños clientes es por eso que se cuenta con un valor de \$4120.00 por otros ingresos.

GASTOS

5	GASTOS	
5.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5.1.1.	GASTOS DE PERSONAL	
5.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4,779.96
5.1.1.02	BENEFICIOS SOCIALES	165.97
5.1.1.03	APORTE PATRONAL	580.68
5.1.1.05	TRABAJOS OCASIONALES	400.00
5.1.1.08	UNIFORMES	819.37
5.1.1.09	REFRIGERIOS	576.08
5.1.1.10	SEGUROS	1,481.19
* TOTAL *	GASTOS DE PERSONAL	8,803.25

La empresa cuenta con 3 empleados, los mismos que se encuentran afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, adicionalmente como se puede observar la empresa ha cumplido con la Ley otorgando beneficios sociales, uniforme y el pago del seguro adicional tal como lo establece la Ley para las empresas de seguridad.

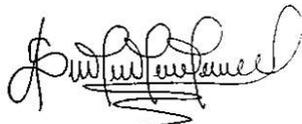
La cuenta 5.1.1.09 son valores de refrigerios, las empresas en pro del empleado otorgan el beneficio de refrigerios al realizar turnos largos, adicionalmente en esta cuenta se ve reflejado los refrigerios de la administración al momento de realizar reuniones de planificación de trabajo, etc.

5.1.2.	GASTOS OPERATIVOS	
5.1.2.03	TELEFONO	258.01
5.1.2.05	ARRIENDO OFICINA	1,316.66
5.1.2.08	MANTENIMIENTO EQUIPOS	160.00
5.1.2.09	MANTENIMIENTO OFICINAS	322.26
5.1.2.12	COMBUSTIBLE	47.23
5.1.2.13	SUMINISTROS	76.99
5.1.2.15	AFILIACION CAMARA DE SEGU	530.00
5.1.2.17	GASTO PUBLICIDAD	45.00
5.1.2.19	GASTOS BANCARIOS	40.58
5.1.2.20	GASTOS JURIDICOS	324.60
5.1.2.24	OTROS GASTOS	2,141.42
5.1.2.27	IMPUESTOS MUNICIPALES	511.34
5.1.2.28	GASTOS SERVICIOS BASICOS	52.81
5.1.2.29	PERMISO OPERACIONES	50.00
* TOTAL *	GASTOS OPERATIVOS	5,876.90

Por otro lado, tenemos los gastos operativos, y tal como se puede observar son gastos relacionados con el funcionamiento de la empresa, la política de la empresa es muy clara, de tal modo la señorita administradora no puede realizar gastos sin antes solicitar autorización al señor Gerente General.

Se debe recalcar que todos los movimientos contables se encuentran enmarcados en la Ley y de conformidad con las Normas de Contabilidad vigentes en el país.

Atentamente,



Ing. Sofiã Tello
CONTADORA GENERAL