

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA AMERICANA DE SEGURIDAD AMESGUAR CIA LTDA, en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravidas con la tarifa del 12% por el valor de 447,806.94 USD, la Compañía dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de 6,658.54 USD, dando tal cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12% y artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de 447,806.08 USD.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Compañía, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de 434,651.21 el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	434,651.21
Salidas y Salarios	333,807.72
Beneficios Sociales IESS	26,191.51
Aporte Seguro Social	38,288.72
Honorarios profesionales y dietas	7,784.00
Mantenimiento y Reparaciones	2,659.44
Combustible	5,005.41
Seminarios y Materiales	4,709.56
Impuestos, contribuciones y otros	2,468.37
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	8,970.94
Servicios Públicos	4,730.55

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: 13,213.87 USD correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de 447,806.08 USD y los Costos de 434,651.21.

De la utilidad obtenida se deduce el 10% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de 1,322.00 USD.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- > La institución presenta en el rubro Efectivo, Caja y Bancos el valor de 1,081.35 USD.
- > En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a 85,519.80 USD

- Por este período la Compañía posee un crédito tributario de IVA a favor del mismo por un valor de 3,233.11 USD y a la vez posee un crédito tributario de la RENTA por 1,938.96 USD.
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de 43,524.83; pero lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de 20,806.42 USD, dentro de los cuales se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

La Compañía dentro de sus obligaciones, posee otras cuentas y documentos por pagar, partes relacionadas por el valor de 49,355.39 USD. En este valor se le disminuye el impuesto a la Renta correspondiente a 2,583.81 USD.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	50,000.00
Aportes Futuros Capitalizaciones	800.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	19,260.86
Utilidad del ejercicio	8,648.48

La Utilidad del ejercicio por el valor de 8,648.48 USD, se lo obtuvo de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	19,210.87
(-) 25% Participación Trabajadores	1,000.00
Utilidad antes de impuestos	18,210.87
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	2,583.81
= Utilidad del ejercicio	8,648.48

De la nueva utilidad obtenida por el valor de 8,648.48 USD; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

A continuación:


Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR N.º. 013443