

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2016, de la Empresa COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMERICANA DE SEGURIDAD AMESEGUR 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 con tarifa diferente a 0% IVA por el valor de **260.371,95 USD** y sus ventas con tarifa 0% por **48.305,37**, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52, obteniendo un total de ingresos por el valor de **308.677,32 USD**. En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **307.082,60 USD**, el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		307.082.60
Sueldos y Salarios	186.502.05	
Beneficios Sociales IESS	51.642.18	
Aporte a la Seguridad Social	20.793.79	
Honorarios y Dietas	8.500.00	
Gastos por depreciación	6.388.98	
Promoción y Publicidad	1.010.11	
Transporte	5.572.88	
Consumo de Combustibles y Lubricantes	2.977.44	
Arrendamientos Operativos	4.208.33	
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	1.009.77	
Mantenimiento y Reparaciones	9.840.77	
Seguros y Reaseguros	4.702.99	
Impuestos contribuciones y otros	300.10	
Servicios Públicos	1.388.44	
Otros	2.244.77	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **1.594,72 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **308.677,32 USD.**, los Costos y gastos de **307.082,60 USD**. De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **239,21 USD**.

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

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo y equivalentes de efectivo el valor de **14,348.01 USD**.

- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **66,700.13 USD**
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de la **RENTA** por **8.128.70 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 **65,272.43**; para 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 **24,088.20 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 25% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del impuesto de **1,660.98 USD**.

PATRIMONIO

En función del **PATRIMONIO**, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Aportes futura capitalización	800.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	44.816.74
Utilidad del Ejercicio	<u>1.057.30</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	56.674.04

La Utilidad del ejercicio es por el valor de **1.057,30 USD** reflejado en la información anterior se la obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	1.594.72
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>239.21</u>
Utilidad antes de Impuestos	1.355.51
(-) 22% Impuesto a la Renta por Pagar	<u>298.21</u>
=Utilidad del ejercicio	1.057.30

De la nueva utilidad obtenida, de **1.057,30 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,

Ing. Ximena Guanotasig
CONTADORA CPA
MT N° 17-07231