

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa VIGILANCIA, INVESTIGACIÓN Y TRANSPORTE DE VALORES VINCUVAL 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 Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **144,227.6 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico no ha realizado Ventas Netas con tarifa del 0%, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52 en relación al Objeto del IVA, tarifa 12%.

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 **142,829.23 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>142,829.23</b>
Sueldos y Salarios	59,905.64	
Beneficios Sociales IESS	10,364.47	
Aporte Seguro Social	7,278.53	
Honorarios y Dietas	7,560.00	
Arrendamientos de Inmuebles	3,150.00	
Mantenimiento y Reparaciones	3,762.47	
Combustibles	1,958.47	
Suministros y Materiales	9,583.60	
Transporte	2,712.30	
Gastos de Gestión	8,943.32	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	3,849.80	
Servicios Públicos	1,118.93	
Pagos de otros servicios	5,122.27	
Pagos por otros bienes	17,519.43	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **1,398.37 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **144,227.6 USD** y los Costos de **142,829.23 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **209.75 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 **1,934.00 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **9,160.73 USD**
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de IVA a favor del mismo por un valor de **73.48 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la RENTA por **1,484.55 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 **11,892.88**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Para la aplicación de la Amortización en los Activos Intangibles se lo ha realizado, aplicando el porcentaje que nos otorga la ley correspondiente al 20%, obteniendo como resultado valor de **59.86 USD**, que dio como resultado de multiplicar el valor de Gastos de organización y constitución que es de  $299.31 \times 25\%$

#### **PASIVOS**

En la relación de los Pasivos Corrientes, la empresa posee obligaciones con instituciones financieras locales, por un valor de **6,240.00 USD**.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del impuesto por **273.38 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	10,000.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	3,093.95
Utilidad del ejercicio	915.24

La Utilidad del ejercicio es por el valor de **915.24 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	1,398.37
(-) 15% Participación Trabajadores	209.75
Utilidad antes de Impuestos	1,188.62
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	273.38
=Utilidad del ejercicio	915.24

De la nueva utilidad obtenida de **915.24 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

**CONTADOR MAT. 018440**