NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa V.C.E SECURITY 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 **203,617.37 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **63,479.45 USD,** dando fiel 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 **267,096.82 USD.**

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Constructora, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **256,921.28 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		**256,921.28**
Sueldos y Salarios	125,958.36	
Beneficios Sociales IESS	21,427.68	
Aporte a la seguridad social	15,303.94	
Honorarios y Dietas	4,394.09	
Arrendamientos de Inmuebles	3,969.36	
Combustibles	6,743.27	
Promoción y Publicidad	330.00	
Suministros y Materiales	36,121.04	
Transporte	5,850.72	
Intereses bancarios locales	416.01	
Seguros y Reaseguros	2,520.27	
Gastos de Gestión	2,779.06	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	763.50	
Otras Amortizaciones	75.70	
Servicios Públicos	7,585.53	
Pagos de otros servicios	14,372.49	
Pagos por otros bienes	8,310.26	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **10,175.54 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **267,096.82 USD** y los Costos y Gastos de **256,921.28 USD.**

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **1,526.33 USD.**

En el cuadro anterior se puede divisar un valor de **75,70 USD**, correspondiente a la amortización de los gastos constitución que ha generado la empresa.

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 **12,151.08 USD.**
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **9,444.94 USD.**
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de **IVA** a favor del mismo por un valor de **2,551.43 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la **RENTA** por **3,772.35 USD.**
- En los Activos Diferidos, existen los gastos de organización y de constitución por el valor de **378.50 USD**, a la cual se disminuye el valor de **75.70 USD** correspondiente a la respectiva amortización, aplicando al 20% a este rubro como menciona la ley.
- 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 **1,527.00 USD**; 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 **3,303.67 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 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **1,989.32 USD.**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,31
Reserva Legal	299.66
Otras Reservas	212.04
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	4,994.10
Utilidad del ejercicio	6,659.89

La Utilidad del ejercicio es por el valor de **6,659.89 USD**, calculado de la siguiente manera.

Utilidad bruta del ejercicio	10,175.54
(-) 15% Participación Trabajadores	(1,526.33)
Utilidad antes de Impuestos	8,649.21

(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	(1,989.32)
=Utilidad del ejercicio	**6,659.89**

De la nueva utilidad obtenida de **6,659.89 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la EMPRESA.

Atentamente,

Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440