

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL –MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

TUNASERV SERVICIOS

PORTUARIOS S.A.

**INFORME DEL AUDITOR
EXTERNO
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012**

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05-2600504
Jipijapa – Manabí

Alejandro Humberto Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL –MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CONTENIDO:

- DICTAMEN

- ESTADOS FINANCIEROS
 - Balance de Situación
 - Estado de Resultado
 - Evolución del Patrimonio
 - Flujo de Efectivo
 - Balances Generales Comparativos

- NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05-2600504
Jipijapa – Manabí

Alejandro Humberto Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL –MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA
GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA TUNASERV
SERVICIOS PORTUARIOS S.A.**

1. Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujo de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012. Facultado en mi calidad de AUDITOR EXTERNO me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía **TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.**
2. He revisado los Estados Financieros de la Compañía **TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.**, aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptadas, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y evaluación de los principios de contabilidad aplicados, normas tributarias y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros de la Compañía **TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.** se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del 2012 la situación real financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

22 de Febrero de 2013



CPA. ING. COM. ALEJANDRO A. SOLEDISPA MATUTE, MG E. S.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05-2600504
Jipijapa – Manabí

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

CUENTAS	CODIGO	VALOR US\$	CUENTAS	CODIGO	VALOR US\$
ACTIVO	1	\$ 2,273,776.84	PASIVO	2	\$ 1,349,990.24
ACTIVO CORRIENTE	101	\$ 1,054,817.85	PASIVO CORRIENTE	201	\$ 374,596.87
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	\$ 14,858.73	Cuentas y documentos por pagar	20103	\$ 183,107.80
Activos financieros	10102	\$ 1,007,628.51	LOCALES	2010301	\$ 183,107.80
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1010205	\$ 202,008.10	Provisiones	20105	\$ 21,453.13
CLIENTES NO RELACIONADOS	1010206	\$ 805,620.41	LOCALES	2010501	\$ 21,453.13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	10104	\$ 19,684.84	Otras obligaciones corrientes	20107	\$ 170,035.94
CLIENTES RELACIONADOS	1010403	\$ 12,645.77	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	\$ 74,497.36
Servicios y otros pagos anticipados	1010404	\$ 12,645.77	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	\$ 12,818.67
ANTICIPOS A PROVEEDORES			CON EL IESS	2010703	\$ 8,411.05
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	\$ 28,928.36
			PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	\$ 45,380.50
ACTIVO NO CORRIENTE	102	\$ 1,218,958.99	PASIVO NO CORRIENTE	202	\$ 975,393.37
Propiedades, planta y equipo	10201	\$ 1,218,958.99	Anticipos de clientes	20206	\$ 169,772.96
MUEBLES Y ENSERES	1020105	\$ 51,302.21	Pasivo diferido	20209	\$ 805,620.41
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	\$ 811,067.85	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	\$ 805,620.41
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	\$ 369,133.81			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	\$ 68,198.59			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1020112	\$ -			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			PATRIMONIO NETO	3	\$ 923,786.60
			PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	\$ 923,786.60
			Capital	301	\$ 625,800.00
			CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	\$ 625,800.00
			Reservas	304	\$ 20,403.05
			RESERVA LEGAL	30401	\$ 20,403.05
			Resultados acumulados	306	\$ 104,869.87
			GANANCIAS ACUMULADAS	30601	\$ 20,847.69
			RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	\$ 84,022.18
			Resultados del ejercicio	307	\$ 172,713.68
			GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	\$ 172,713.68

ESTADO DE RESULTADOS
TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.
DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CUENTAS	CODIGO	VALOR US\$	TOTAL US\$
INGRESOS	4		\$ 2,827,594.02
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	\$ 2,827,594.02	
Venta de Bienes	4101		
Prestación de Servicios	4102		
Contratos en Construcción	4103	\$ 2,809,075.50	
Subvenciones del Gobierno	4104		
Regalías	4105		
Intereses	4106		
Dividendos	4107		
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	4108	\$ 18,518.52	
(-) Descuento en Ventas	4109		
(-) (-) Devolución en Ventas	4110		
(-) (-) Bonificación en Productos	4111		
(-) (-) Otras Rebajas Comerciales	4112		
 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	 51		 \$ 2,294,259.13
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	\$ 1,370,717.22	
Compras Netas de Bienes Locales no Producidos por la			
(+) Compañía	510102	\$ 1,370,717.22	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	\$ 441,393.91	
Sueldos y Beneficios Sociales	510201	\$ 401,905.41	
Gastos Planes de Beneficios a Empleados	510202	\$ 39,488.50	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	\$ 437,825.27	
Sueldos y Beneficios Sociales	510301	\$ 437,825.27	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	\$ 44,322.73	
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	510401	\$ 44,322.73	
 GANANCIA BRUTA	 42		 \$ 533,334.89
 OTROS INGRESOS	 43		 \$ 80,000.00
Otras Rentas	4305	\$ 80,000.00	
 GASTOS	 52		 \$ 170,406.37
ADMINISTRATIVOS			
	5202	\$ 170,406.37	
Sueldos Salarios y demas remuneraciones	520201	\$ 57,983.40	
	520202	\$ 12,495.12	
Aportes a la Seguridad Social (incluido Fondos de Reserva)	520202	\$ 12,495.12	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	520203	\$ 8,795.16	
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	520205	\$ 53,949.85	
Mantenimiento y Reparaciones	520208	\$ 20,194.21	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	520218	\$ 534.24	
Impuestos Contribuciones y otros	520220	\$ 15,701.95	
 Depreciaciones	 520221	 \$ 752.44	
Propiedad, Planta y Equipo	52022101	\$ 752.44	

GASTOS FINANCIEROS	5203		\$ 1,001.83
Otros Gastos Financieros	520305	\$	1,001.83
OTROS GASTOS	5204		\$ 139,390.01
Otros	520402	\$	139,390.01
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60		\$ 302,536.68

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-\$18,519.40	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$432,507.77	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$3,100,705.74	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$2,627,594.02	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	\$273,111.72	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-\$2,668,197.97	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-\$2,249,183.96	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscr	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-\$419,014.01	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950106		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-\$362,909.42	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-\$416,943.00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	\$54,033.58	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-\$88,117.75	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos-pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-\$88,117.75	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	\$0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9506	-\$18,519.40	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	\$33,378.13	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$14,858.73	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$302,536.68	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-\$51,906.37	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-\$45,075.17	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-\$6,831.20	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$181,877.46	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$110,021.26	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$27,488.57	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$8,719.17	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-\$80,354.59	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-\$10,879.67	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$126,882.72	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$432,507.77	

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
TUNASER SERVICIOS PORTUARIOS S.A.**

	RESERVAS										OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVI T POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702				
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	625800	0	0	20403.05	0	0	0	0	0	0	0	20847.69	0	84022.18	172713.68	0	923786.6			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	60800	565000	0	1212.64	0	0	0	0	0	0	0	9543.29	0	0	11,304.40	0	647860.33			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	60800	565000	P	1212.64	P	D	P	P	P	P	P	9543.29	N	D	11304.4	N	647860.33			
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																				
CORRECCION DE ERRORES:																				
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	565000	-565000	0	19190.41	0	0	0	0	0	0	0	11304.4	0	84022.18	161409.28	0	275926.27			
Aumento (disminución) de capital social	565000					N											565000			
Aportes para futuras capitalizaciones		-565000															0			
Prima por emisión primaria de acciones			P														0			
Dividendos																	0			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																	0			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							P										0			
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								N									0			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																	0			
Otros cambios (detalle)				19190.41	P												-11304.4			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				D	D	D	D	D	D	D	D	11304.4	D	84022.18	D	D	95326.58			
															191904.09	N	191904.09			

**BALANCE COMPARATIVO
TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	2012	2011	VARIACIONES
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,054,817.85	\$ 467,979.42	\$ 586,838.43
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 14,858.73	\$ 33,378.13	\$ (18,519.40)
Activos financieros	\$ 1,007,628.51	\$ 312,029.36	\$ 695,599.15
Servicios y otros pagos anticipados	\$ 32,330.61	\$ 59,819.18	\$ (27,488.57)
Activos por impuestos corrientes	\$ -	\$ 8,719.17	\$ (8,719.17)
Otros activos corrientes	\$ -	\$ 54,033.58	\$ (54,033.58)
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1,218,958.99	\$ 849,886.51	\$ 369,072.48
Propiedades, planta y equipo	\$ 1,218,958.99	\$ 849,886.51	\$ 369,072.48
TOTAL ACTIVO	\$ 2,273,776.84	\$ 1,317,865.93	\$ 955,910.91
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	\$ 374,596.87	\$ 412,114.89	\$ (37,518.02)
Cuentas y documentos por pagar	\$ 183,107.80	\$ 336,628.87	\$ (153,521.07)
Provisiones	\$ 21,453.13	\$ 32,332.80	\$ (10,879.67)
Otras obligaciones corrientes	\$ 170,035.94	\$ 43,153.22	\$ 126,882.72
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 975,393.37	\$ 257,890.71	\$ 717,502.66
Anticipos de clientes	\$ 169,772.96	\$ 257,890.71	\$ (88,117.75)
Pasivo diferido	\$ 805,620.41	\$ -	\$ 805,620.41
PATRIMONIO NETO	\$ 923,786.60	\$ 647,860.33	\$ 275,926.27
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA			
Capital	\$ 625,800.00	\$ 60,800.00	\$ 565,000.00
Aportes de socios para futura capitalización	\$ -	\$ 565,000.00	\$ (565,000.00)
Reservas	\$ 20,403.05	\$ 1,212.64	\$ 19,190.41
Resultados acumulados	\$ 104,869.87	\$ 9,543.29	\$ 95,326.58
Resultados del ejercicio	\$ 172,713.68	\$ 11,304.40	\$ 161,409.28
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 2,273,776.84	\$ 1,317,865.93	\$ 955,910.91

TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. se constituyó con un capital suscrito de ochocientos dólares americanos, mediante escritura pública, celebrada el 4 de Octubre del 2006 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha once de Octubre del dos mil seis, mediante Resolución No 06.G.IJ.0007220, posteriormente cambió su domicilio a la ciudad de Manta, mediante escritura pública ante el Notario Tercero del Cantón Manta, con fecha dos de junio del dos mil ocho, e inscrita en el Registro Mercantil el doce de agosto del dos mil ocho: mediante escritura pública ante el Notario Tercero del Cantón Manta el día veinticuatro de Septiembre del dos mil ocho se convalido la escritura de cambio de domicilio y estatutos; la misma que fue inscrita el día trece de abril del dos mil nueve, en el Registro Mercantil del Cantón Manta, luego aumentó su capital suscrito a sesenta mil ochocientos dólares americanos mediante escritura pública ante la Notaria Primera de Manta con fecha nueve de diciembre del dos mil nueve, con resolución SC.DIC.P.09.0000670, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha nueve de febrero del dos mil diez.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

1.1.03. Cuentas por Cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

1.2.06. Propiedad Planta y Equipo

Se reconoce parte de esta partida todo bien que supere el valor de USD 5.000,00 ya que será significativo para una toma de decisiones; Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en La administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

2.1.05. Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes

Incluye el saldo pendiente por pagar de impuesto a la renta a favor del SRI y el 15% participaciones de los trabajadores.

3.2.02. Reservas Legales

Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A., la reserva legal es del 10% de las utilidades del ejercicio, hasta completar el 50% del Capital.

4.1.01. Ventas Netas (ingresos Operacionales)

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

5.1.01. Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en “moneda extranjera” de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se Página 17 de 43 contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada

período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

NOTA 4. 10101 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 14,858.73
BANCOS	
Bco. Pichincha	\$ 10,842.26
Bco Pichincha 5827190100	\$ 3,852.19
Bco Guayaquil	<u>\$ 164.28</u>
TOTAL	\$ 14,858.73

NOTA 5. 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.

ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1,007,628.51
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Subsecretaria Recursos Pesqueros	\$ 42,860.41
Comercializadora del Ecuador (VALDI	\$ 6,437.25
Fidecomiso Ciudad del Mar	\$ 13,198.89
David Hidalgo	\$ 17,850.40
Ctas x Cobrar Marzan	\$ 96,185.17
Ctas x Cobrar Naccsa	\$ 2,772.00
Cta x Cobrar Ing Javier Macias	\$ 5,421.32
Ctas x Cobrar Globaltrader S.A.	\$ 10,700.00
Ctas x Cobrar Negocorp Cia Ltda	\$ 3,385.25
Ctas x Cobrar Joel Mero	\$ 1,597.41
Ctas x Cobrar Danilo Alonso	<u>\$ 1,600.00</u>
TOTAL	\$ 202,008.10

DCTOS Y CTAS X CBRAR CLIENT RELACIONADOS

Dcto x Cobrar Copsi	<u>\$ 805,620.41</u> •
TOTAL	\$ 805,620.41

El documento por cobrar a clientes relacionados, se originó por la participación que TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. mantiene en el consorcio COPCI. Valor que corresponde a los dividendos generados por el porcentaje del 30% de participación sobre las utilidades del ejercicio económico 2012.

NOTA 6. 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS \$ 32,330.61

ANTICIPO A PROVEEDORES

Ant. Miguel Angel Avila	\$ 8,509.84
Ant. Milton Freire (tanusa)	\$ 9,975.00
Ant. Leonardo Paladines	\$ 600.00
Ant Jose Pico Enriquez	\$ 600.00
TOTAL	\$ 19,684.84

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

Prest. Renato Intriago	\$ 1,878.98
Prest Hernan Zambrano	\$ 907.24
Prest Patricio Mero	\$ 725.00
Prest Ricardo Moreira	\$ 25.00
Prest Wilter Montes Vera	\$ 100.00
Prest Juan Guerrero	\$ 300.00
Prest Ramon Pico	\$ 50.00
Prest Geanine Loor	\$ 7,345.00
Prest Juan Franco Banchon	\$ 25.00
Prest Orlando Vera	\$ 500.00
Prest Diego Velez	\$ 125.00
Prest Monica Paladines Pico	\$ 350.00
Prest. Marcel Cortez Mero	\$ 114.55
Prest Linda Sancan	\$ 200.00
TOTAL	\$ 12,645.77

NOTA 8. 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**\$ 1,218,958.99****MUEBLES Y ENSERES**

Puntales metalicos para encofrado	\$	17,000.00
Tableros Metalicos 2400 x 600 x 50	\$	6,854.21
TABLEROS METALICOS 2400*600*500MM	\$	17,084.20
PUNTALES METALICOS USADOS 2100A3t	\$	3,042.00
Encofrado de losa o muro2400*600*50	\$	7,321.80
TOTAL	\$	51,302.21

MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Cargadora Michigan Modelo 55 B	\$	11,060.00
Excavadora Volvo Ec 240 rlc prime	\$	246,500.00
Equipo Topografico GPT 3107 W Topco	\$	8,925.00
Tractor Oruga D8h Chasis 46A 24849	\$	60,000.00
Soldadora Bobcat 250 D	\$	10,189.57
Plat C Baja 3 Ejes FRUEMAUF24354284	\$	27,000.00
Motor #36093810108632 paraTanq391	\$	10,000.00
Tractor de Oruga D8k 76v398 Caterpi	\$	30,767.32
Compresor de Motor vw 28012	\$	6,474.74
Cargadora de Rueda Furukawaa F1170	\$	13,422.52
Tractor de Oruga Caterpillar D8h 46	\$	37,301.19
Motoniveladora Champion D562B 73662	\$	10,081.68
Rodillo Liso V. Ingersoll Sp54 Sp54	\$	10,643.40
Grúa Hidraulica pk10000 B, V1B, R2M	\$	24,667.04
Excavadora Volvo ec 360 blc prime	\$	290,000.00
Cargadora Komatsu N10626147806	\$	7,442.43
TOTAL	\$	804,474.89

REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Inv. Repuestos y Herramientas	\$	68,198.59
TOTAL	\$	68,198.59

VEHICULOS

Plataforma Bañera dos ejes AI.40	\$ 12,500.00
Trailer Mack ABA 0760 Amarillo	\$ 40,000.00
Trailer Mack ABA 0759 Amarillo	\$ 40,000.00
Trailer Mack ABD 0390 Naranja	\$ 40,000.00
Volqueta Mack PDV 0492	\$ 25,000.00
Camion Hino Xzu413l Blanco MBB3924	\$ 36,293.30
Camion Grua Linkbelt Hc108c 9LNH410	\$ 31,693.69
Camion Grua American 5530 2002	\$ 47,579.22
Camion Chasis Cabinado Blanco FRV	\$ 71,400.56
Cama Alta 5 Ejes	\$ 31,260.00
TOTAL	\$ 375,726.77

NOTA 9. 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**\$ 183,107.80****PROVEEDORES****\$ 183,107.80**

Ctas x Pagar Metal Hierro	\$ 3,411.25
Ctas x Pagar Arturo Paladines Pico	\$ 2,216.88
Ctas x Pagar Maremotor	\$ 5,093.12
Ctas x Pagar Ferromar	\$ 634.10
Ctas x Pagar Ferreteria Ludepa	\$ 93.28
Ctas x Pagar Ecuair	\$ 57,229.37
Ctas x Pagar Frio Centro	\$ 2,663.08
Ctas x Pagar Hugo Vicente Paz	\$ 199.22
Ctas x Pagar Est.el Palmar	\$ 278.29
Ctas x Pagar LLanteras Cardenas	\$ 14,792.09
Ctas x Pagar Talleres y Servicios	\$ 89.32
Ctas x Pagar Holcim S.A.	\$ 813.75
Ctas x Pagar Vicente Pico Mero	\$ 232.52
Ctas x Pagar Teojama Comercial	\$ 4,887.35
Ctas x Pagar Adelca C.A.	\$ 6,193.98
Ctas x Pagar El Amigo	\$ 13.06

Ctas x Pagar Jose Eduardo Velasquez	\$	220.29
Ctas x Pagar Systray	\$	199.55
Ctas x Pagar Distribuidora Alvarez	\$	539.09
Ctas x Pagar Petroecuador	\$	2,729.52
Ctas X Pagar COTRANSDEPE	\$	222.75
Ctas x Pagar Ibert Bernardo Basurto	\$	218.94
Ctas X Pagar IIASA CAT	\$	1,696.83
Ctas x Pagar Congeotec S.A. (Edgar	\$	200.00
Ctas x Pagar Dalia Pico	\$	936.23
Ctas x Pagar Metrocar	\$	53,478.21
Ctas X Pagar Publire	\$	897.50
Ctas X Pagar Nivaldo Cedeño	\$	2,265.07
Ctas X Pagar Ricardo Navia	\$	1,674.56
Ctas X Pagar Carlos Palacios	\$	1,134.10
Ctas X Pagar Carmita Maribel Mera	\$	183.41
Ctas X Pagar Ferreteria Metal Hierr	\$	179.34
Ctas X Pagar Dismectra	\$	9,091.23
Ctas X Pagar Medardo Anchundia Quij	\$	60.00
Ctas X Pagar Carlos Villagomez	\$	1,526.12
Ctas X Pagar Precuacero	\$	761.43
Ctas x Pagar Miguel Angel Velez Mer	\$	1,562.91
Ctas X Pagar Megactividad S.A.	\$	1,804.00
Proveedores Varios	\$	2,686.06
TOTAL	\$	183,107.80

NOTA 10. 20105 PROVISIONES

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PROVISIONES	\$ 21,453.13
LOCALES	\$ 21,453.13
Sueldos x Pagar	\$ 21,453.13
TOTAL	\$ 21,453.13

NOTA 11. 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**\$ 170,035.94****CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA** **\$ 87,316.03**

Iva en Ventas x Pagar	\$ 42,604.26
S.R.I x Pagar	\$ 15,539.08
Iva x Pagar	\$ 16,354.02
Imp a la Renta x Pagar	\$ 12,818.67
TOTAL	\$ 87,316.03

CON EL IESS **\$ 8,411.05**

Aporte Personal 9.35%	\$ 3,081.99
Aporte Patronal x Pagar	\$ 3,675.31
Fondos de Reserva	\$ 963.78
Prest. Quirografario	\$ 212.51
Prest. Hipotecario	\$ 477.46
TOTAL	\$ 8,411.05

POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS **\$ 28,928.36**

Decimo Tercero	\$ 2,745.77
Decimo Cuarto	\$ 10,969.56
Vacaciones	\$ 15,213.03
TOTAL	\$ 28,928.36

PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR **\$ 45,380.50**

15% Utilidades Trabajadores	\$ 45,380.50
TOTAL	\$ 45,380.50

NOTA 12. 20206 ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

ANTICIPOS DE CLIENTES **\$ 169,772.96**

Anticipo Municipio de Jaramijo n° 2	\$ 107,505.96
Anticipo Tanusas	\$ 34,925.00
Anticipo Ricardo Herrera	\$ 26,642.00
Antic Amira Panchana Campusano Pi	\$ 700.00
TOTAL	\$ 169,772.96

NOTA 13. 20209 PASIVO DIFERIDO

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

PASIVO DIFERIDO		805,620.41
INGRESOS DIFERIDOS		805,620.41
Participacion Copsi	<u>805,620.41</u>	
TOTAL	805,620.41	

NOTA 14. 301 CAPITAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 625,800.00
Dalia Pico Lopez	\$ 59,799.00	
Renato Intriago Plaza	\$ 1,001.00	
Raul Paladines Pico	<u>\$ 565,000.00</u>	
TOTAL	\$ 625,800.00	

NOTA 15. 304 RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVAS		20,403.05
RESERVA LEGAL		20,403.05
Reserva Legal	<u>20,403.05</u>	
TOTAL	20,403.05	

NOTA 16. 306 RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 104,869.87
GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 20,847.69
Utilidad no Distrib ejerc anterior	<u>\$ 20,847.69</u>	
TOTAL	\$ 20,847.69	
RESULTADOS ACUMUL.POR ADOPCIÓN		\$ 84,022.18
Resultados Acum por Adopción NIIF	<u>\$ 84,022.18</u>	
TOTAL	\$ 84,022.18	

NOTA 17. 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 172,713.68
GANANCIA NETA DE PERIODO	<u>\$ 172,713.68</u>	
TOTAL	<u>\$ 172,713.68</u>	

NOTA 18. 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CONTRATOS DE CONSTRUCCION **\$ 2,809,075.50**

SERVICIOS DE ALQUILER		\$ 90,445.68
Alquiler de Maquinaria	<u>\$ 90,445.68</u>	
TOTAL	<u>\$ 90,445.68</u>	

TRANSPORTE MATERIAL Y DESALOJO		\$ 125,027.93
Transporte de Maquinaria	<u>\$ 125,027.93</u>	
TOTAL	<u>\$ 125,027.93</u>	

OBRAS DE CONSTRUCCION		\$ 2,593,601.89
Planillas de Obra	\$ 1,070,532.24	
Reajuste de Planillas	\$ 72,044.25	
Venta de Piedra	\$ 4,701.00	
Mano de Obra	<u>\$ 1,446,324.40</u>	
TOTAL	<u>\$ 2,593,601.89</u>	

OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 18,518.52
OTROS INGRESOS		\$ 17,518.72
Otros Ingresos no Corrientes	<u>\$ 17,518.72</u>	
TOTAL	<u>\$ 17,518.72</u>	

INTERESES		\$ 999.80
Interes a favor	\$ 369.80	
Multas de Empleados	<u>\$ 630.00</u>	
TOTAL	<u>\$ 999.80</u>	

NOTA 19. 5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MATERIALES UTILIZ. O PROD.VENDIDOS		\$ 1,370,717.22
COSTO DE VENTA		\$ 1,370,717.22
Materiales de Construccion	\$ 609,563.56	
Transporte de Materiales y Fletes	\$ 93,173.71	
Combustible y Lubricantes	\$ 62,503.37	
Seguros y Reaseguros	\$ 27,743.52	
Servicio de Telefonía y Telecomunic	\$ 14,945.33	
Alimentacion y Atenciones	\$ 39,062.79	
Mantenimiento y Repuestos	\$ 354,097.23	
Movilizacion Correspondenc y Estadi	\$ 40,467.03	
Impuestos Municipales y Tasas	\$ 1,080.65	
Suministro y Equipo de Seguridad	\$ 12,501.17	
Promocion y Publicidad	\$ 35,555.06	
Alquiler De Maquinaria	\$ 28,401.79	
Matricula de Carros	\$ 7,987.59	
Seguridad	\$ 19,368.15	
Arriendo	\$ 2,000.00	
Servicios Profecionales	\$ 19,633.43	
Intereses	\$ 2,632.84	
TOTAL	\$ 1,370,717.22	

NOTA 20. 5102 MANO DE OBRA DIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 441,393.91
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		\$ 401,943.41
Sueldos Operadores	\$ 308,579.26	
Decimo Tercero Operadores	\$ 27,263.99	
Decimo Cuarto Operadores	\$ 12,706.71	
Vacaciones Operadores	\$ 13,411.18	
Fondos de Reserva	\$ 24,831.91	
Horas Extras Operadores	\$ 14,947.36	
Comisiones	\$ 165.00	
Uniforme Operativo	\$ 38.00	
TOTAL	\$ 401,943.41	
GASTOS PLANES DE BENEFICOS EMPLEADOS		\$ 39,450.50
Aporte Patronal Iess	\$ 36,563.14	
Secap Iece	\$ 2,887.36	
TOTAL	\$ 39,450.50	

NOTA 21.5103 MANO DE OBRA INDIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.

MANO DE OBRA INDIRECTA		\$ 437,825.27
Mano de Obra Oper	<u>\$ 437,825.27</u>	
TOTAL	\$ 437,825.27	

NOTA 22. 5104 OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		\$ 44,322.73
Depreciación de Propiedad Plant Equip	<u>\$ 44,322.73</u>	
TOTAL	\$ 44,322.73	

NOTA 23. 43 OTROS INGRESOS

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

OTRAS RENTAS		\$ 80,000.00
Venta de Activo fijo	<u>\$ 80,000.00</u>	
TOTAL	\$ 80,000.00	

NOTA 24. 52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS		\$ 170,406.37
Sueldos y Salarios Administrativos		\$ 57,983.40
Sueldos y Salarios Administrativos	\$ 57,732.93	
Horas Extras Administ	<u>\$ 250.47</u>	
TOTAL	\$ 57,983.40	

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL \$ 12,495.12

Aporte Patronal Iess	\$ 6,504.10
Iece Secap	\$ 1,295.21
Fondos de Reserva	\$ 4,695.81
TOTAL	\$ 12,495.12

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES \$ 8,795.16

Decimo Tercer Sueldo Ad	\$ 4,853.96
Decimo Cuarto Sueldo Ad	\$ 1,557.12
Vacaciones	\$ 2,384.08
TOTAL	\$ 8,795.16

HONORARIOS COMIS Y DIET PERSO NATUR \$ 53,949.85

Honorarios Profesionales	\$ 52,400.62
Seminarios Personal	\$ 1,030.00
Otros Servicios Adminis	\$ 2.23
Tramites Legales	\$ 517.00
TOTAL	\$ 53,949.85

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES \$ 20,194.21

Alimentacion y Atenciones	\$ 600.67
Mantenimiento de Comput	\$ 75.00
Suministro y Materiales de Oficina	\$ 12,145.97
Gastos Navideños	\$ 4,218.57
Bono Navideño	\$ 1,680.00
Unifrome Administracion	\$ 1,474.00
TOTAL	\$ 20,194.21

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES \$ 534.24

Energia Electrica	\$ 101.64
Servicios Basicos	\$ 432.60
TOTAL	\$ 534.24

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS \$ 15,701.95

Iva Cargado al Gasto	\$ 15,551.95
Contribuciones Sociales	\$ 150.00
TOTAL	\$ 15,701.95

DEPRECIACIONES \$ 752.44

Deprec Propiedad Planta y Equipo	\$ 752.44
TOTAL	\$ 752.44

NOTA 25. 5203 GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS		\$ 1,001.83
Mantenimiento de Cta y Otros	\$	191.83
Costo de Chequera	\$	810.00
TOTAL	\$	1,001.83

NOTA 26. 5204 OTROS GRASTOS

OTROS GASTOS		\$ 139,390.01
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS		\$ 26,548.55
Mantenimiento y Repuestos N/O	\$	2,053.65
Comisiones N/D	\$	12,035.81
Viaticos correspondencia viajes N/D	\$	736.69
Varios N/D	\$	825.83
Matriculas de Carros n/d	\$	1,977.70
Donacion N/D	\$	818.69
Seguros y Reaseguros N/D	\$	8,100.18
TOTAL	\$	26,548.55
OTROS		\$ 112,841.46
Otros Gastos	\$	112,841.46
TOTAL	\$	112,841.46

El valor registrado en "OTROS" – "Otros Gastos" por \$112,841.46 responde a una pérdida en venta de activos fijos, en donde el precio de venta fue inferior a la parte por depreciar del bien vendido. Procedimiento realizado en base al numeral 6 del artículo 29 el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

6. Las pérdidas por venta de activos fijos, entendiéndose como pérdida la diferencia entre el valor no depreciado del bien y el precio de venta si éste fuere menor.

No se aceptará la deducción de pérdidas en la venta de activos fijos, cuando la transacción tenga lugar entre contribuyentes relacionados o entre la sociedad y el socio o su cónyuge o sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad; o entre el sujeto pasivo y su cónyuge o sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad.

Tampoco son deducibles los descuentos concedidos en la negociación directa de valores cotizados en Bolsa, en la porción que sobrepasen las tasas de descuento vigentes en el mercado al momento de realizarse la respectiva negociación, sin perjuicio de los ajustes que se produzcan por efecto de la aplicación de los principios del sistema de precios de transferencia establecidos en la ley, este reglamento y en las resoluciones que el Director General del Servicio de Rentas Internas expida sobre este particular.