

EXPORTADORA
CORPBOOMERAN S.A.

RUC: 0992619643001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014**

EXPORTADORA **CORPBOOMERAN S.A.**

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

EXPORTADORA CORPBOOMERAN S.A.- Tiene como actividad económica principal:

- PRODUCCIÓN DE CAMARÓN – COMPRA Y VENTA DE CAMARÓN
- EXPORTACIÓN DE CAMARÓN
- Constituida el 12 de mayo del 2009

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 500,00 hasta USA 1.000,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias de las exportaciones, o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **EXPORTADORA CORPBOOMERAN S.A.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se registran la compra de mariscos más los materiales,

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar PROVEEDORES y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la

adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

PORCENTAJE DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO			2.613.043,84
ACTIVO CORRIENTE			\$ 1.420.370,94
EFFECTIVO E EQUIVALENTE CAJA			\$ 126.168,50
CAJA		1.523,81	
Brenda Quinde	23,81		
Ermita Pereira	1.500,00		
BANCO		124.644,69	
Pichincha cta.cte.	18.324,95		
Internacional	87,22		
Machala	6.795,08		
Pichincha cta.Ah	97.436,19		
Pichincha cta.Ah	2.001,25		
CUENTAS POR COBRAR			1.083.391,75
CUENTAS POR COBRAR		92.179,98	
MV Son Texas	473,00		
Del san Internacional Group	91.000,00		
Produmarinos	706,98		
PRESTAMOS A EMPLEADOS		4.639,37	
Jorge Flores Gonzalez	500,00		
Alfredo Gobeia	20,00		
Cristhian Leon	2.428,52		
Li Qiufeng	60,85		
Yury Panta	10,00		
Maria Ponguillo	1.600,00		
Elvia Paucar	20,00		
VALORES ANTICIPADOS (trabajos)		199.711,49	
Javier Armijos	2.000,00		
Santo Borbor	695,00		
William Baidal (trabajos)	89.348,07		
Cartones Nacional	4.220,37		
Pedro Chulca	102.748,05		
Jymy Coronel	700,00		
VALORES ANTICIPADOS (Camaron)		526.751,45	
Wladimir Cueva	46.392,00		
Segundo Calderon	10.000,00		
Lam Durango	16.000,00		
Fajardo Roberto	633,05		
Grupasa papelerero	9.266,40		
Guerrero Valarezo	53.000,00		
Mario Lozano	10.000,00		
Juan Orellana	10.000,00		

Jean Patricio Pardo	180.040,00
Estalin Rosillo	85.000,00
Marcelo Rojas	20.000,00
Andrade Solorzano	300,00
Seaecuafarm	20.000,00
Luis Sisalima	7.500,00
Raul Sanchez	2.000,00
Yin Dengjian	10.000,00
Alvaro Zeas	700,00
Zhu Hengpeng	45.920,00
VALORES ANTICIPADOS (Productores)	260.109,46
Wladimir Cueva	70.000,00
Excamec	36.087,71
Dayanara Pardo	5.000,00
Grandumas	16.355,35
Fulton Orellana	20.000,00
Li hua	59.882,09
Rodrigo Ramirez	5.000,00
Sara Vera	37.784,31
Yan Solis	10.000,00

INVENTARIOS

210.810,69

Inventario de Camaron	84.015,00
Suministros y Materiales	126.795,69

ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 1.192.672,90

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$ 1.050.057,91

NO DEPRECIABLE

\$ 538.145,15

TERRENOS

Terrenos	361.414,00
obras en Proceso	176.731,15

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

\$ 511.912,76

EDIFICIOS PLANTA	234.984,80
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	150.370,00
MUEBLES Y ENSERES	3.299,07
VEHÍCULOS	191.120,04
Camión chev. 4jb11h1089	26.787,96
Camión chev. 4hk248690	45.437,88
Camión chev. 4hk1235815	41.911,16
Camión chev. 4hk1226193b	41.911,16
Camión chev. 4jj Rojo	35.071,88
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.515,04
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-70.376,19

PAGOS ANTICIPADOS

\$ 142.614,99

CRÉDITO TRIBU. IMPUESTO RENTA	142.614,99
iva	139.744,56
CRÉDITO IRENTA AÑO A.	2.870,43

PASIVO				\$ 1.853.370,94
CORRIENTE				\$ 1.759.386,23
CUENTAS Y DTOS POR PAGAR PROV			\$ 1.494.462,27	
CLIENTES			44.534,00	
Bonamar corp	44.534,00			
PRODUCTORES			459.281,55	
Exmasur	31.897,49			
Jonathan Oedoñez Veliz	12.951,81			
Dayanara Pardo	8.761,90			
Alex Macas	7.482,26			
Oceamproduct	123.838,62			
Thelmo Rojas	19.204,69			
Elias Vera	255.144,78			
VARIOS ACREEDORES			390.140,32	
Li chen fu	62.845,49			
Ruth Ramon	229.177,09			
Andrea Alvarado	10.000,00			
Santo Borbor	360,00			
Credimetrica	33.032,40			
Dhl	63,37			
Grucaps	3.434,72			
Logum	5.422,18			
Meganet SA	23,87			
Jhon Pazmiño	690,00			
Pickuel SA	410,35			
Porras Nivia	1.000,00			
Servicio de Rentas				
Internas	31.675,65			
Melva Loayza	990,00			
Sara Vera	11.015,20			
Cheques Girados			600.506,40	
Cheques fechados de proveedores	600.506,40			
IMPUESTOS POR PAGAR			0,00	
Utilidad trabajadores			24.310,50	
ANTICIPO DE CLIENTES			159.704,94	
Ocean Foods	159.704,94			
PROVISIONES PREST. SERV.			80.908,52	
PASIVO NO CORRIENTE				\$ 93.984,71
Credimetrica			93.984,71	
PATRIMONIO				\$ 759.672,90
Capital		800,00		
Reserva Legal		1.763,47		
Otras Reservas		654.913,79		
Utilidad años anteriores		43.127,11		
Utilidad actual		59.068,53		

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables provienen de la Exportación de Camarón, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de exportación a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee la empresa CORPBOOMERAN SA. se refleja los pasivos provenientes de los anticipo y compra de camarón, créditos obtenidos por la compra de vehículos y los proveedores.

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

INGRESOS	
INGRESOS ACTIVIDAD	
EXPORTACIÓN CAMARÓN	19.118.334.46
OTROS INGRESOS	14.753.30
COSTO DE VENTAS	18.680.137.07
GASTOS DE VENTA	290.880.70
15% trabajadores	224.310.50
Impuesto a la renta	78.690.96

El resultado del presente ejercicio arroja una utilidad \$ 59.068.53 utilidad será acumulada para el año 2015.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2014 de la **COMPAÑÍA CORPBOOMERAN SA.**

	2.013	2014	VARIACIÓN	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES					
CAJA-BANCOS	13.300,00	126.168,50	-112.868,50		
ACTIVOS FINANCIEROS			0,00		
ACTIVO FINANCIERO	800.000,00		800.000,00	800.000,00	
RELACIONADA	309.931,68		309.931,68	309.931,68	
RELACIONADA	639,34		639,34	639,34	
NO RELACIONADA	688.931,72	1.083.391,75	-394.460,03		394.460,03

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			0,00		
CRÉDITO IVA	47.167,84	139.744,56	-92.576,72		92.576,72
CRÉDITO IMPUESTO RENTA IR	2.703,55	2.870,43	-166,88		166,88
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	821.745,65	84.015,00	737.730,65	737.730,65	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	134.309,40	126.795,69	7.513,71	7.513,71	
PAGOS ANTICIPADOS	580.000,00		580.000,00	580.000,00	
ACTIVO NO CORRIENTE			0,00		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			0,00		
CONSTRUCCIONES EN CURSO			0,00		
CONSTRUCCIONES EN CURSOS	146.231,15	176.731,15	-30.500,00		30.500,00
TERRENOS	291.414,00	361.414,00	-70.000,00		70.000,00
EDIFICIOS	234.984,80	234.984,80	0,00		
MUEBLES Y ENSERES	3.299,07	3.299,07	0,00		
VEHÍCULOS		191.120,04	-191.120,04		191.120,04
MAQUINARIA			0,00		
MAQUINARIA	75.214,29	150.370,00	-75.155,71		75.155,71
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		2.515,04	-2.515,04		2.515,04
OTROS ACTIVOS FIJOS			0,00		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-30.952,97	-70.376,19	39.423,22	39.423,22	
PASIVO			0,00		
PASIVO CORRIENTE			0,00		
CUENTAS POR PAGAR			0,00		
NO RELACIONADO		-893.955,87	-810.427,16		810.427,16
	1.704.383,03				
OBLIGACIONES INT.SF			0,00		
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS	-1.714,27		-1.714,27		1.714,27
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			0,00		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-22.136,24	-24.310,50	2.174,26	2.174,26	
OTROS PASIVOS CORRIENTE			0,00		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-17.251,01		-17.251,01		17.251,01
NO RELACIONADO	-45.903,08	-600.506,40	554.603,32	554.603,32	
ANTICIPO DE CLIENTES	-873.776,05	-159.704,94	-714.071,11		714.071,11

PROVISIONES	-33.151,47	-80.908,52	47.757,05	47.757,05
PASIVO NO CORRIENTE			0,00	
OBLIGACIONES INT.SF			0,00	
OBLIGACIONES BANCARIAS	-720.000,00	-93.984,71	-626.015,29	626.015,29
PATRIMONIO			0,00	
CAPITAL			0,00	
Capital	-800,00	-800,00	0,00	
RESERVAS			0,00	
RESERVAS LEGAL	-1.763,47	-1.763,47	0,00	
OTRAS RESERVAS	-654.913,79	-654.913,79	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS			0,00	
UTILIDADES RETENIDAS	-15.871,28	-71.723,26	55.851,98	55.851,98
PERDIDA DEL EJERCICIO	28.596,15	28.596,15	0,00	
UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	-55.851,98		-55.851,98	55.851,98
INGRESOS			0,00	
INGRESOS ACTIVIDAD			0,00	
VENTA DE BIENES EXPORTACIÓN		-	19.118.334,46	19.118.334,46
		19.118.334,46		
OTROS INGRESOS		-14.753,30	14.753,30	14.753,30
COSTO DE PROCESO			0,00	
COSTO DE PROCESO		18.678.445,29	-	18.678.445,29
			18.678.445,29	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		292.572,48	-292.572,48	292.572,48
IMPUESTOS DIFERIDOS			0,00	
15% TRABAJADORES		24.310,50	-24.310,50	24.310,50
% IMPUESTO A LA RENTA		78.690,96	-78.690,96	78.690,96
	0,00	0,00	0,00	22.268.712,97
				22.155.844,47
				112.868,50

FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2014

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES
VENTAS
OTROS INGRESOS
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA

19.118.334,46
14.753,30
-394.460,03

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	310.571,02	
INVERSIONES	800.000,00	
CRÉDITO IVA	-92.576,72	
CRÉDITO IR	-166,88	
PAGOS ANTICIPADOS	580.000,00	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADO	-810.427,16	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1.714,27	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-17.251,01	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADO	554.603,32	
ANTICIPO A CLIENTES	-714.071,11	
TOTAL COBRO CLIENTES		19.347.594,92
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS	18.678.445,29	
PROVISIONES	47.757,05	
INVENTARIOS	745.244,36	
DEPRECIACIONES	39.423,22	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		17.846.020,66
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN		
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	-292.572,48	
GASTOS UTILIDAD TRABAJADORES	-24.310,50	
GASTOS DE TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA	-78.690,96	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		-395.573,94
4 IMPUESTOS POR PAGAR		
POR PAGAR TRABAJADORES	2.174,26	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		2.174,26
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
MÉTODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	19.347.594,92	
EFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	-17.846.020,66	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-395.573,94	
IMPUESTOS	2.174,26	-18.239.420,34
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.108.174,58
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
CONSTRUCCIÓN EN CURSO	-30.500,00	
TERRENOS	-70.000,00	
VEHÍCULOS	-191.120,04	
MAQUINARIAS	-75.155,71	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-2.515,04	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-369.290,79
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES BANCARIAS	-626.015,29	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(626.015,29)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.108.174,58
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(369.290,79)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(626.015,29)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		112.868,50

