

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADO DE RESULTADOS.**

De las cuentas reflejadas en el Estado de Resultados, se encuentra la cuenta Prestación de servicios, la cual engloba de manera general las ventas realizadas por la Empresa Centro de Estudios Especializados Takmil Cía. Ltda.

Los costos por suministros y materiales son los suministros utilizados en la prestación de los servicios de la empresa, Los gastos de Mantenimiento y Reparaciones se reflejan en las reparaciones realizadas a la oficina al momento de ser alquilada, el arrendamiento operativo es el alquiler de la oficina donde Takmil realiza sus operaciones comerciales.

El rubro de promoción y publicidad son los costos por publicaciones en los periódicos, el costo de transporte es por subcontratación de servicios para cumplir con contratos de viajes turísticos.

Los gastos de gestión son los gastos incurridos por concepto de festejos de los colaboradores y clientes; Agua energía luz y telecomunicación son los gastos por concepto de servicios básicos.

Las depreciaciones se calculan en base a los meses que tienen dentro del inventario de la compañía, la amortización de los intangibles corresponde a la amortización de los gastos de constitución y la patente municipal. Otros Gastos Administrativos son por conceptos de llamadas vía celular para la venta de contratos de servicios.

Gastos financieros corresponde a los intereses cancelados por la compra de activos a crédito; y, La pérdida Neta del ejercicio fiscal asciende a \$1.620,92 (UN MIL SEISCIENTOS VEINTE 92/100 DÓLARES AMERICANOS), en vista de que durante este período se han registrado pérdidas no hay como desglosar reservas, ni participación a los trabajadores.

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo está registrado el rubro que se mantiene existente a la fecha de cierre del ejercicio fiscal, otras cuentas por cobrar son rubros de préstamos realizados a personal de la empresa; los inventarios corresponden a Suministros y materiales tanto de aseo como de útiles de oficina.

Los anticipados son los meses de garantía que se cancelaron por arriendo de la oficina en calidad de Garantía, el crédito tributario de IVA existe por razón de que las adquisiciones han sido mayores que las ventas.

Los muebles y enseres corresponden a todas las bancas y divisiones de ambiente que se utilizaron para la ambientación de las instalaciones y dictar los seminarios; las maquinarias y equipos corresponden a los acondicionadores de aire que se adquirieron

**Dir:** Av. Malecón y Calle 13 Edif. "El Vigía" 2do. Piso Of. #: 210

**Telf.:** (05) 2621134 / 085260645

**E-mail:** [takmil@msn.com](mailto:takmil@msn.com)

**Manta – Manabí – Ecuador**

para ambientar cada aula de clase y equipos pequeños para uso de oficina; la depreciación corresponde a los meses que dichas propiedad tienen en inventario después de haber sido adquiridas.

La cuenta otros intangibles corresponde a los gastos de constitución de la compañía, y marcas patentes derechos de llave es el pago que se realizó por razón de la patente municipal; y la amortización corresponde al proporcional del período fiscal en transcurso.

En lo concerniente a las cuentas por Pagar locales son las deudas adquiridas para adecuación y adquisición de equipos para el funcionamiento de la compañía; otras obligaciones pendientes son los pagos no realizados a la administración tributaria por concepto de retenciones de impuestos.

El capital suscrito y pagado es la aportación con la cual se constituyó la compañía y los aportes de socios para futuras capitalizaciones son un rubro aportado por los socios para un posterior aumento de capital.

Y por último la cuenta de Pérdida Neta del Período que el resultado de las actividades comerciales de la compañía en el poco tiempo de funcionamiento que tuvo durante el período fiscal 2011.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Los cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios son las ventas realizadas durante el período fiscal 2011; pagos a proveedores son los pagos realizados por conceptos de mano de obra y reparaciones de las instalaciones previo al inicio de las actividades comerciales.

Financiamiento por préstamos a largo plazo es un rubro en efectivo recibido para dar liquidez a las actividades de la compañía; y por último se presenta el valor registrado por concepto de la pérdida neta del período fiscal.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El saldo al final de período corresponde al capital social suscrito y pagado; más las aportaciones de los socios para futuras capitalizaciones y se le resta la pérdida neta del período, dando como resultado el saldo del patrimonio neto al final del período fiscal.



---

Ing. Com. Luis Miguel Sánchez G.  
GERENTE GENERAL  
TAKMIL CIA. LTDA.



---

Ing. Mayra Alejandra Mera G.  
CONTADORA  
TAKMIL CIA. LTDA.