NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESUTADOS.

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. tanto en el área de enseñanza como en el área de turismo.

Los costos por suministros y materiales son los suministros utilizados en la prestación de los servicios de la empresa, Los gastos por combustibles son por concepto de combustibles para la movilización del personal y utilizados también en los vehículos fletados para el servicio turístico; Los gastos de depreciación y amortización son los correspondientes al período fiscal 2012 de acuerdo a las propiedades en bienes muebles que tiene la empresa.

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 der servicios básicos.

Otros Gastos Administrativos son por conceptos de llamadas vía celular para la venta de contratos de servicios.

Los costos de transporte se refieren al flete de vehículos para brindar los servicios turísticos, Gastos de mantenimiento y Reparaciones son gastos incurridos por mantenimientos menores de las instalaciones de la empresa; mientras que sueldos y salarios son los pagos realizados al personal que laboró dando clases en el área de enseñanza de la empresa.

El gastos por arriendo operativo corresponde al alquiler de la oficina donde funciona la empresa, Las comisiones canceladas son a los vendedores por concepto de contratos vendidos del área de enseñanza; gastos financieros corresponde a los intereses cancelados por la compra de activos a crédito; los gastos de publicidad son las publicaciones en los diarios para promocionar los servicios de la compañía; y, La pérdida Neta del ejercicio fiscal que asciende a $4.032,77 (CUATRO MIL TREINTA Y DOS 77/100 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, el crédito tributario de IVA existe por razón de que las adquisiciones han sido mayores que las ventas, y así mismo existe un crédito tributario por Impuesto a la Renta debido a retenciones realizadas a la empresa.

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 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 que tuvo durante el período fiscal 2012.

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 2012; pagos a proveedores son los pagos realizados por conceptos de mano de obra y reparaciones de las instalaciones para dar continuidad a las actividades comerciales.

Los pagos por cuentas de empleados corresponden a los sueldos cancelados y otros pagos realizados para la continuidad de las actividades.

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.