MOVINGTRADE S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
  MOVINGTRADE S.A.
- **RUC de la entidad:**

  1792010500001
- **Domicilio de la entidad**
  ABDON CALDERON S/N Y PONCE ENRIQUEZ

- **Forma legal de la entidad**
  SOCIEDAD ANONIMA

- **País de incorporación**
  Ecuador

- **Descripción:**

MOVINGTRADES S.A. fue constituida el 01 de Noviembre del 2005, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 11 de Noviembre del 2005.

El objeto social de la compañía es Servicio de Publicidad en General

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2013 los cuales incluyen los saldos contables corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013

Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2013.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de MOVINGTRADE S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

  No son valorados a costo amortizado ya que la manera de cobro de la

cartera se lo realiza de manera inmediata ya que al ser una empresa dedicada a la prestación de servicios nuestros honorarios son captados de manera casi inmediata, por lo tanto no se realiza el cálculo de costo amortizado. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir

los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento

o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, MOVINTRADE S.A. las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tenga la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa a decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

2.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende $ 4.000,00 acciones con valor nominal de US$1 cada una.

2.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior .

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a

una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

  MOVINGTRADE S.A.es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

  MOVINGTRADE S.A, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con clientes los cuales abonan o realizan sus pagos anticipados por el servicio prestado.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMENTO DE LAS NIIF.

MOVINGTRADE S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

A continuación los Estados Financieros de la empresa:

MOVINGTRADE S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
EFECTIVO		
BANCOS		16.595,43
BANCO PICHINCHA	16.595,43	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		8.631,39
VARIOS FACTURACION F/	8.631,39	
CUENTAS POR COBRAR		37.898,07
VARIOS EMPLEADOS	832,02	
LA GRUPA	7.725,94	
MEJIA EMILIO	2.291,89	
MAXI EVENTOS MAXIAUDIO	86,22	
LINA LOVERA	26.962,00	
DEUDORES VARIOS		99.736,49
VELASTEGUI SILVIA X PAGAR	96.972,86	
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	2.763,63	
CREDITO FISCAL – IVA		46.117,36
12% IVA X PAGAR	40.940,53	
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	5.176,83	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		106.289,95
VEHICULOS	89.903,01	
MUEBLES Y ENSERES	2.370,09	
EQUIPOS DE OFICINA	7.569,34	
EQUIPOS VARIOS	6.447,51	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-46.341,10
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-34.164,47	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-816,00	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-4.913,12	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-6.447,51	
TOTAL ACTIVO:		**268.927,59**
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		-159.182,18
VARIOS PROVEEDORES X PAGAR	-40.862,39	
PUBLIGRAF	-2.101,38	
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	-85.598,26	
GAITAN ARMANDO	-30.620,15	
BENEFICIOS AL PERSONAL		-1.188,15
PARTICIPACION TRAB AJADORES	-613,67	

APORTES IESS POR PAGAR	-574,48	
DEBITO FISCAL - IVA		-2.894,31
IMPUESTO A LA RENTA	-1.791,85	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-39,86	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	-0,43	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-1.003,51	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-2,16	
70% RETENCIONES DE IVA	-16,50	
100% RETENCIONES DE IVA	-40,00	
		-
TOTAL PASIVOS:		163.264,64
CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL APORTADO		-4.000,00
VELASTEGUI SILVIA	-2.000,00	
DAVILA CAROLINA	-1.000,00	
DAVILA ROMINA	-1.000,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-5.422,98
RESERVA LEGAL	-5.422,98	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-96.239,97
	-	
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	94.638,67	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-1.601,30	
		-
TOTAL PATRIMONIO:		**105.662,95**
		-
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		268.927,59
		0,00

MOVINGTRADE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 203

I N G R E S O S		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		-276.642,11
VENTAS CON IVA F/	-276.642,11	
DEVOLUCIONES		2.050,00
DEVOLUCIONES EN VENTA	2.050,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS NO OPERACIONALES		
TOTAL INGRESOS		-274.592,11
REEMBOLSO DE GASTOS	-2.724,01	
G A S T O S		
COSTOS		
ORGANIZACION EVENTOS		128.772,35
TRANSPORTE	3.949,62	
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	1.554,12	
SERVICIO MODELOS	268,80	
SERVICIOS VARIOS EVENTOS	122.999,81	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		111.079,82
SUELDOS Y SALARIOS	25.048,80	
APORTE PATRONAL 12.15%	2.233,97	
FONDOS DE RESERVA	2.615,67	
DECIMOTERCER SUELDO	1.148,92	
DECIMOCUARTO SUELDO	927,50	
VACACIONES	1.043,69	
ALIMENTACION	2.647,13	
HONORARIOS PROFESIONALES	2.240,00	
GASTOS DE VIAJE	3.842,42	
ATENCION REPRESENTANTES	9.168,06	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	32,40	
CORREOS Y VALIJAS	3,45	
POLIZA DE SEGUROS	1.885,78	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	314,88	
IMPUESTOS Y PATENTES	1.879,55	
TRANSPORTES	316,89	
MATERIALES VARIOS EVENTOS	55.730,71	
GASTOS VENTAS		1.991,49
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	767,96	
COMPRA MATERIAL INSTLACION	13,94	
ALQUILERES VARIOS	1.209,59	
SERVICIOS BASICOS		2.942,95
AGUA	473,92	
ENERGIA ELECTRICA	531,17	
TELECOMUNICACIONES	1.853,86	
INTERNET	84,00	
GASTOS IMPUESTOS		59,04
INTERESES	2,27	
MULTAS	56,77	
SERVICIOS GENERALES		25.605,44
MANT. Y REP. VEHICULOS	10.076,43	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	101,20	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	1.471,55	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.625,25	
SUMINISTROS DE OFICINA	1.072,67	
DEPRECIACIONES	4.169,72	

SEGURIDAD PRIVADA	4.976,61	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	213,60	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	407,98	
GASTOS VARIOS	289,75	
GASTOS BANCARIOS	200,68	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		49,92
GASTOS NO DEDUCIBLES	49,92	
TOTAL GASTOS		**270.501,01**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4.091,10

MOVINGTRADE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	189.136
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(210.440)
Impuesto a la renta pagado	(4.325)
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	4.170
Gastos Financieros	-
Efectivo neto usado en las actividades de operación	**(21.459)**
	-
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.	
Utilidad neta	4.091
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:	
Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	4.170
Provisión para cuentas incobrables	-
Ajuste VPP	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	
Pago dividendos	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de otros activos	-
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(85.456)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	63.355
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(7.619)
Aumento en pasivo diferido	
<	
Efectivo neto usado en las actividades de operación	**(21.459)**
	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(50.111)

Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**(50.111)**
	50.111
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	**-**
<	
Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	**(71.570)**
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	88.165
<	
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	**16.595**
	16.595
	0

6.- Efectivo y equivalente al efectivo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECCTIVO	SALDO	31-dic
BANCOS		
BANCO PICHINCHA	16.595,43	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO		16.595,43

Saldo final conciliado libros vs estado de cuenta bancario.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por cobrar a cliente por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2013.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO	31-dic
CLIENTES LOCALES		
VARIOS FACTURACION	8.631,39	
CUENTAS POR COBRAR		
VARIOS EMPLEADOS	832,02	
LA GRUPA	7.725,94	
MEJIA EMILIO	2.291,89	
MAXI EVENTOS MAXIAUDIO	86,22	
LINA LOVERA	26.962,00	
VELASTEGUI SILVIA X PAGAR	96.972,86	
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	2.763,63	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**146.265,95**

8.-PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Por la naturaleza de los servicios prestados por la empresa y debido a que los tours son pagados con anterioridad a la prestación del servicio no se realiza esta provisión.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO FISCAL RENTA - IVA	SALDO	31-dic
12% IVA X PAGAR	40.940,53	
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	5.176,83	
TOTAL CREDITO FISCAL		**46.117,36**

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos contables que arrojan estas cuentas son los siguientes :

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		106.289,95
VEHICULOS	89.903,01	
MUEBLES Y ENSERES	2.370,09	
EQUIPOS DE OFICINA	7.569,34	
EQUIPOS VARIOS	6.447,51	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-46.341,10
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-34.164,47	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-816,00	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-4.913,12	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-6.447,51	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**59.948,85**

11. BENEFICIOS AL PERSONAL

Un resumen de las cuentas por y documentos por pagar es como sigue:

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
PARTICIPACION TRAB AJADORES	-613,67	
APORTES IESS POR PAGAR	-574,48	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		**-1.188,15**

12. DEBITO FISCAL RENTA - IVA

El saldo de estas cuentas presentan los siguientes resultados, los mismos que han sido debidamente cruzados con los formularios de las declaraciones mensuales del periodo

DEBITO FISCAL RENTA - IVA	SALDO	31-dic
IMPUESTO A LA RENTA	-1.791,85	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-39,86	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	-0,43	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-1.003,51	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-2,16	
70% RETENCIONES DE IVA	-16,50	
100% RETENCIONES DE IVA	-40,00	
TOTAL DEBITO FISCAL IVA		**-2.894,31**

13. PATRIMONIO

Las cuentas del patrimonio se presenta los siguientes saldos

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
CAPITAL A PORTADO		
VELASTEGUI SILVIA	-2.000,00	
DAVILA CAROLINA	-1.000,00	
DAVILA ROMINA	-1.000,00	
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	-5.422,98	
RESULTADOS EJERCICIO		
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-94.638,67	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-1.601,30	
TOTAL PATRIMONIO		**-105.662,95**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o capitalización.

10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las prestaciones realizadas por el giro normal del negocio en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones.

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO	31-dic
VENTAS		
VENTAS CON IVA F/	276.642,11	
DEVOLUCIONES		
DEVOLUCIONES EN VENTA	2.050,00	
TOTAL VENTAS NETAS		**274.592,11**

12. **GASTOS**

Esta cuenta está conformada por los gastos realizados durante el ejercicio económico los cuales ayudan a general el ingreso necesario para el normal funcionamiento de la compañía.

COSTOS Y GASTOS	**SALDO**	**31-dic**
ORGANIZACION EVENTOS	128.772,35	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	111.079,82	
GASTOS VENTAS	1.991,49	
SERVICIOS BASICOS	2.942,95	
GASTOS IMPUESTOS	59,04	
SERVICIOS GENERALES	25.605,44	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	49,92	
TOTAL GASTOS		270.501,01

13. **HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

FRANCISCO VALENCIA
RUC 1711006344001
REG. 29877