

ASISTENCIA TOTAL RAUL COKA BARRIGA RKB CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia. Ltda., fue constituida y existe bajo las leyes de la República desde su fecha de inscripción en el 07 de Junio de 2007. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía constituye principalmente en actividades de Asesoramiento Médico y Gestión Combinados.

3. Políticas Contables

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2014.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido preparados para ser presentados bajo el esquema de acuerdo a lo descrito en el párrafo anterior.

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

- El pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

Vida útil y valores residuales de la propiedad, planta y equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros se clasifican al costo amortizado menos el deterioro, o al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados,

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo. Cuando los créditos por ventas se amplían más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar generadas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período la administración revisa los importes en libros de las *cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar* y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

ii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

g) Propiedades, Equipos y Vehículos

Son reconocidos como propiedades, equipos y vehículos aquellos bienes que se usan en la producción/ prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

ii) Propiedades, Equipos y Vehículos

Las propiedades, equipos y vehículos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

i) Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades, equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo. El costo de equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

ii) Medición posterior

Los elementos de propiedades, equipos y vehículos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual la propiedades, equipos y vehículos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la planta y equipos se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad, equipo y vehículo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

h) Depreciación de las Propiedades, Equipos y Vehículos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad, planta y equipos:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Instalaciones	55
Equipo de computo	3
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Programas de Computación	3

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

i) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

j) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post - empleo y por terminación

Beneficios Post – empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido al 31 de diciembre del 2014.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 7% anual, la cual es similar a la tasa promedio para los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

Beneficios de terminación

Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

k) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) Ingresos por venta de servicios

Los ingresos por servicios se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

ii) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés.

l) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos y los depósitos a la vista menores a 90 días plazo, es decir, inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo se compone como sigue:

	2014	2013
Caja	207	107
Bancos	165,665	206,301
Inversiones	92,040	-
Total	<u>257,911</u>	<u>206,407</u>

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el efectivo y equivalentes de efectivo no posee restricciones para su uso.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

5. Inversiones Manttenidas Hasta el Vencimiento

Institución	2014	2013
Certificado de Depósito Dineros	205,961	168,772
Total	205,961	168,772

La fecha de vencimiento del certificado descrito comprende:

Emisor	VENCIMIENTO	TASA DE INTERES
Diners	06 de julio del 2015	7.10%

6. Cuentas por Cobrar Comerciales

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue como sigue:

	2014	2013
Cuentas por cobrar aseguradoras	206,311	132,746
Cuentas por cobrar vitalmed	6,627	6,605
Cuentas por Cobrar Clientes FINCA	67,540	-
Cuentas por Cobrar Clientes COOPCCP	2,422	-
(-) provision de cuentas incobrables	(1,280)	(1,280)
	281,620	138,071

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la política de crédito de la venta a clientes es máximo quince días, excepto determinados clientes que se les otorga de 30 a 60 días plazo las cuales se encuentran en condiciones normales del negocio por ejemplo: Vitalmed , Finca, Coop. CCP.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

7. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue como sigue:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Empleados	2,033	2,291
Cuentas por cobrar Relacionados	72,902	67,261
Anticipos	759,876	272,896
Otras Cuentas por Cobrar	<u>11,445</u>	<u>31,963</u>
	<u>846,256</u>	<u>374,412</u>

8. Propiedades, Equipos y Vehículos

El movimiento de las propiedades y equipos neto al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Adecuaciones	Muebles y Enseres	Vehículos	Programas de Computación	Total
Al 1 de enero del 2013							
Costo	12,916.71	33,999.92	7,930.03	1,265.57	111,116.13	-	167,228.36
Depreciación acumulada	(4,009.23)	(1,730.13)	(792.96)	(111.05)	(32,284.00)	-	(38,927.37)
Total	<u>8,907.48</u>	<u>32,269.79</u>	<u>7,137.07</u>	<u>1,154.52</u>	<u>78,832.13</u>	<u>-</u>	<u>128,300.99</u>
Al 31 de diciembre del 2013							
Saldo inicial	8,907.48	32,269.79	7,137.07	1,154.52	78,832.13	-	128,300.99
Adiciones	5,132.54	2,049.28	-	7,445.98	-	1,933.45	16,562.25
Ventas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación de la venta	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación del periodo	(4,974.74)	(3,466.03)	(793.00)	(622.96)	(22,223.33)	(1,664.22)	(33,744.28)
Total	<u>9,065.28</u>	<u>30,853.04</u>	<u>6,344.07</u>	<u>7,977.54</u>	<u>56,608.80</u>	<u>269.23</u>	<u>111,118.96</u>
Al 1 de enero del 2014							
Costo	18,050.25	36,049.20	7,930.03	8,711.55	111,116.13	1,933.45	183,790.61
Depreciación acumulada	(8,983.97)	(5,196.16)	(1,585.96)	(734.01)	(54,507.33)	(1,664.22)	(72,671.65)
Total	<u>9,066.28</u>	<u>30,853.04</u>	<u>6,344.07</u>	<u>7,977.54</u>	<u>56,608.80</u>	<u>269.23</u>	<u>111,118.96</u>
Al 31 de diciembre del 2014							
Saldo inicial	9,066.28	30,853.04	6,344.07	7,977.54	56,608.80	269.23	111,118.96
Adiciones	919.60	-	-	4,930.80	-	-	5,850.40
Ventas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación de la venta	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación del periodo	(5,418.02)	(3,604.52)	(792.96)	(1,282.10)	(22,223.28)	(106.44)	(33,427.32)
Total	<u>4,567.86</u>	<u>27,248.52</u>	<u>5,551.11</u>	<u>11,626.24</u>	<u>34,385.52</u>	<u>162.79</u>	<u>83,541.64</u>
Al 31 de diciembre del 2014							
Costo	18,969.85	36,049.20	7,930.03	13,642.35	111,116.13	1,933.45	189,641.01
Depreciación acumulada	(14,401.99)	(8,801.08)	(2,378.92)	(2,016.11)	(76,730.61)	(1,770.66)	(106,999.37)
Total	<u>4,567.86</u>	<u>27,248.12</u>	<u>5,551.11</u>	<u>11,626.24</u>	<u>34,385.52</u>	<u>162.79</u>	<u>83,541.64</u>

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos

El cargo a resultados por concepto de depreciación de Propiedades, Equipos y Vehículos se registra dentro de los gastos de administración.

9. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son como sigue:

	2014	2013
Proveedores	70,613	103,876
Obligaciones Fiscales	18,638	5,601
Obligaciones Sociales	19,541	16,910
Otras Cuentas por Pagar	1,153	-
	<u>109,945</u>	<u>126,387</u>

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

10. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 (y 2013). Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	2014	2013
Resultado neto	15,840	(154,440)
15% participacion a trabajadores	2,376	-
Utilidad despues de participacion a trabajadores	13,464	(154,440)
Mas: Gastos no deducibles	8,875	15,235
Menos: Amortizacion perdidas tributarias anteriores	(5,585)	-
Base imponible	16,755	(139,205)
Impuesto a la renta causado	3,686	-
Anticipo calculado	14,831	15,638
Impuesto a la renta por pagar mayor entre anticipo y el impuesto causado	14,831	15,638
Menos retenciones de impuesto a la renta	14,564	17,503
menos anticipo pagado	3,161	1,296
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
saldo a favor de la compañía	(2,894)	(3,161)

b) Contingencias

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2011 al 2014.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

11. Provisión por Jubilación Patronal

Provisión por Jubilación Patronal

La Compañía tiene registrado de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

La Compañía tiene la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuos o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal. La Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, basado en una pensión mensual mínima de US\$20 y considerando para dicho cálculo tasa de descuento del 7% anual. El movimiento por este concepto en los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 ha sido el siguiente:

DESCRIPCION	AL 31- DIC- 2014	AL 31 - DIC - 2013
Saldo al comienzo del año	15,158	7,517
Provision Neta	4,164	9,987
Reclasificacion	-	2,346
Saldo al final del año	19,322	15,158

12. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

El capital social autorizado consiste de 5000 acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre del 2014 y 2013) con lo cual el capital neto al 31 de diciembre de 2014 y 2013 asciende a US\$ 5000

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

c) Resultados acumulados

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF para las Pymes por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

13. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

DESCRIPCION	AL 31- DIC- 2014	AL 31 - DIC - 2013
Ingresos operacionales	1,603,241	1,754,630
Otros ingresos	45,033	3,070
SALDO AL FINAL DEL AÑO	1,648,273	1,757,700

14. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de Personal	478,933.31	508,438.29
Servicios Basicos	21,302.63	-
Servicios Generales	1,020,990.01	1,274,065.07
Viaticos y Subsistencias	33,943.66	11,352.88
Bienes Consumibles	28,000.17	64,631.93
Impuestos	12,690.24	16,578.58
Depreciaciones	33,427.72	32,285.43
Gastos financieros	3,145.08	4,787.28
TOTAL GASTOS	1,632,432.82	1,912,139.46

Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia.Ltda.

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Mirian Ricaurte Rodriguez
Contador
RUC 1303288342001