

# FERROCOCCIDENTAL S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NIIF para PYMES)

## CONTENIDO

1. Información general
2. Descripción del negocio
3. Resumen de principales políticas contables aplicadas
  - 3.1 Bases de preparación de los estados financieros consolidados interinos
  - 3.2 Principios contables
  - 3.3 Nuevas NIIF e interpretaciones del comité de interpretaciones NIIF (NIIF para PYMES)
    - Primera aplicación de las Normas internacionales de la información financiera (NIIF para PYMES)
4.
  - a) Bases de la transición a las NIIF (NIIF para PYMES)
  - b) Exenciones a la aplicación retroactiva
  - c) Conciliación del Patrimonio y Resultado neto determinado de acuerdo a NIIF (NIIF para PYMES) y Principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
5. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
  - Revelaciones de los juicios que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad
6. Efectivo y equivalentes al efectivo
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
8. Impuesto a la renta e impuestos diferidos
9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
10. Provisiones por beneficios a los empleados.
11. Provisiones no corrientes
12. Información a revelar sobre patrimonio neto
13. Ingresos ordinarios
14. Gastos de operación
15. Clases de gasto por empleado
16. Hechos posteriores

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Los Estados de Situación Financiera de la empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, constituida el 25 de Marzo del 2009; sujeta a control de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR con Resolución N°5673; sujetos a revisión previa a su entrega.

## **2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La Compañía tiene como objetivo principal, COMERCIALIZACIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE FERRETERÍA EN GENERAL. Empresa creada en el año 2009, con la finalidad de Comercializar Materiales de Ferretería en General, cumpliendo con los requisitos exigidos para su funcionamiento.

## **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

### **3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos**

#### a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de FERROCOCCIDENTAL S.A, se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas en la empresa.

#### b. Período Contable

Los Estados financieros temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación Financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2013.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2013.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2013.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2013.

#### c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la situación financiera de la empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, comprendida al 31 de Diciembre del 2013. Esta información fue aprobada con fecha 29 de Mayo del 2014 en la Junta de Directivos.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, en la junta realizada el 29 de Mayo del 2014, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura. Así:

- En ACTIVOS la depreciación correctamente aplicada ha sido en Línea Recta, aplicando Valor Residual a cada uno de los activos, estimando una apropiada vida útil para los mismos.
- La UTILIDAD de la Empresa es revisado de manera cuatrimestral previniendo un margen seguro tanto para sus Empleados, como para sus Socios. En este año se prevé una margen de Utilidad después de Impuestos superior al ya reportado.

Estas estimaciones consideradas, se han implementado para el año en curso tomando como base el año reportado 2013; mismas que aumentarán o serán sujetas de modificación por sucesos fortuitos.

### **3.2 Principios Contables**

a. Bases de Consolidación

La Empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realizó la consolidación de su información, contenida en los registros contables del año 2013 dando continuidad a lo reportado en el año 2012. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros (NIIF para PYMES), es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a peso colombiano, al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo de efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (NIIF para PYMES), permitiendo a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera; incluyendo su liquidez y solvencia, y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos.

- ✓ **Actividades de Operación**  
Se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otros no calificados de inversión o financiación para la empresa.
- ✓ **Actividades de Inversión**  
Estos son de relevancia debido a que representan la medida en la cual se han realizado desembolsos para recursos económicos que a futuro producirán ingresos y flujos de efectivo.
- ✓ **Actividades de Financiamiento**  
Estos en cambio permiten prever necesidades de efectivo con los que proporcionan capital a la empresa.
- ✓ **Impuesto sobre las ganancias (SECCION 29)**  
Una entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.  
Dentro de esta SECCION encontramos:

- **Bases fiscales y diferencias temporarias**

La base fiscal de un activo es el importe que será deducible a efectos fiscales de los beneficios económicos imponible que, obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no fueran imponibles, la base fiscal del activo será igual a su importe en libros.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en periodos futuros. En el caso de ingresos de actividades ordinarias que se reciben de forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una

entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- Décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.

- Salario digno: Con antecedente al Oficio INEC-DIREJ-2014-0046-O, suscrito por el Director Ejecutivo del INEC, se determina el salario digno mensual para el año 2013 en US\$380,53. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2013, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2013 tuvieron utilidades o que hubieron pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

✓ **COMERCIALIZACION DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE FERRETERIA EN GENERAL**

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2013 la empresa posee cuentas por cobrar y pagar; de acuerdo a su política la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

#### 4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ **Riesgo operacional:** está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

En esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

#### 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

- Provisión de beneficios al personal: considerando que los Recursos Humanos de una empresa son de vital importancia para el funcionamiento de la empresa. La administración considera que la provisión de los sueldos a los empleados, beneficios que por ley les corresponden, y otros que reconoce la empresa; serán provisionados para evitar futuros inconvenientes.

Es también fundamental para la empresa que se provisione dichos beneficios para evitar cambios significativos que afecten los resultados de la empresa.

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se ha considerado como efectivo y equivalentes al efectivo: las ventas por prestación de servicios, cobros a clientes, intereses ganados y Caja-Bancos.

	<b>AL 31-12-2013</b>
<b>CAJA CHICA</b>	300,00
<b>CAJA GENERAL</b>	210,45
<b>BANCOS</b>	15.638,16

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	74.770,63
<b>VENTA DE MERCADERIA</b>	2.457.028,86
<b>DEVOLUCION EN VENTAS</b>	(67.546,42)
<b>TRANSPORTE EN VENTAS</b>	1.332,65
<b>INTERESES GANADOS</b>	33,05
	<hr/> <hr/>
	<b>2.481.767,38</b>

Estos valores, representan un porcentaje mayoritario dentro del movimiento de la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo desde el 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013.

#### **7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La empresa de acuerdo a sus políticas contables establece que las cuentas por cobrar tendrían un vencimiento de treinta días para su cobro sin intereses; debido a que bajo NIIF'S (NIIF para PYMES) se debe establecer un porcentaje de interés en ventas y compras a crédito; y esto implica que la empresa pague a sus proveedores de manera oportuna para evitar el cobro de intereses. Esto beneficiaría a la empresa pues no habría salida de efectivo por concepto de intereses.

#### **8. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES**

A continuación se detalla las cuentas por cobrar por impuestos al 31/12/2013:

	<b>AL 31-12-2013</b>
<b>Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)</b>	12.668,06
<b>Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)</b>	17.546,93
	<hr/> <hr/>
	<b>30.214,99</b>

- El valor registrado en CREDITO TRIBUTARIO (IVA), corresponde a la suma de IVA COMPRAS registrado en el formulario 104 de DICIEMBRE 2013, más la suma de RETENCIONES DE IVA que le han realizado a la Empresa hasta el 31 de Diciembre del 2013.
- En cambio el valor de CREDITO TRIBUTARIO (I.R), corresponde a la sumatoria de saldo inicial más todas las retenciones en la fuente que le han sido realizado a la Empresa, más el valor del crédito tributario del año anterior.

#### **9. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS**

a. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

La empresa FERROCOCCIDENTAL S.A, al 31 de diciembre del 2013 presenta el siguiente balance:

**FERROCOCCIDENTAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

VENTAS	\$	2.457.028,86	
DEVOLUCION EN VENTAS	\$	67.546,42	
TRANSPORTE EN VENTAS	\$	1.332,65	
<b>VENTAS NETAS</b>			<b>\$ 2.390.815,09</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>			<b>\$ 2.095.056,47</b>
INV. INICIAL DE MERCADERIAS	\$	254.619,25	
<b>(+) COMPRAS NETAS</b>	\$	<b>2.143.685,87</b>	
COMPRAS	\$	2.122.193,52	
IMPORTACIONES	\$	33.895,25	
DEVOLUCION EN COMPRAS	\$	12.402,90	
DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$	2.398.305,12	
<b>INV. FINAL DE MERCADERIAS</b>	\$	<b>303.248,65</b>	
<b>UTILIDAD NETA EN VENTAS</b>			<b>\$ 295.758,62</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 219.498,35</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	\$	<b>219.498,35</b>	
GASTO SUELDOS	72.134,02		
GASTO BONO	54.500,00		
GASTO FONDO DE RESERVA	9.927,11		
GASTO APORTE PATRONAL	15.386,51		
GASTO DECIMO TERCER S.	9.246,61		
GASTO DECIMO CUARTO S.	3.140,25		
GASTO VACACIONES	4.431,60		
GASTO TRANSPORTE	4.940,50		
GASTO SERVICIOS BASICOS	2.138,79		
GASTO INTERNET	216,00		
GASTO COMBUSTIBLE	2.109,18		
GASTO IMPORTACIONES - LOCALES	569,12		
GASTO MANTEN & REPARACIONES	3.315,41		
GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES	6.105,08		
GASTO IMPUESTOS - CONTRIBUCIONES	2.684,49		
GASTO SUMINISTROS Y MANT. OFIC	2.622,48		

GASTO UNIFORMES	650,85
GASTO UTILES DE OFICINA	883,32
GASTO TRABAJOS DE IMPRENTA	2.650,00
GASTO AUTOCONSUMO	1.189,85
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULOS	873,32
GASTO LUBRICANTES Y ADITIVOS	1.055,85
GASTO PUBLICIDAD	991,05
GASTO CAPACITACION	750,00
GASTO DE GESTION - NAVID:	1.077,16
GASTO ESTIBAJE	1.458,99
GASTO HONORARIOS	355,00
GASTO COMISION TARJETAS CREDITO	4.544,81
GASTO VARIOS BIENES	2.351,40
GASTO VARIOS SERVICIOS	1.180,23
GASTO BANCARIOS	688,91
GASTO INTERES - MULTAS	59,77
GASTO DEPRECIAC. EDIFICIO	1.235,00
GASTO DEPRECIAC. MUEBLES & ENS.	92,16
GASTO DEPRECIAC. VEHICULOS	1.800,00
GASTO DEPRECIAC. EQUIPO COMPUTAC	400,98
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABL	717,54
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1.025,01

(+) **OTROS INGRESOS** \$ 33,05

INTERESES GANADOS \$ 33,05

(=) **UTILIDAD OPERACIONAL:** \$ 76.293,32

**ASIENTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS:**

Resultados acumulados por Implementación de NIIFS (SALDO ACTUAL)	2800.40	
------------------------------------------------------------------	---------	--

Pasivo por Impuesto Diferido (AÑO ANTERIOR)		884.34
---------------------------------------------	--	--------

b. Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

Los movimientos para la conciliación contable con el resultado fiscal son:

CONCILIACION TRIBUTARIA:

(=) UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE:	\$	76.293,32
(-) 15% PARTICIPAC. TRABAJADORES:	\$	11.444,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES:	\$	2.703,36
(-) AMORTIZAC. PERDIDA TRIB.	\$	-
(=) UTILIDAD O PERDIDA GRAVABLE:	\$	<b>67.552,68</b>
(=) 22% IMPUESTO A LA RENTA:	\$	<b>14.861,59</b>
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:	\$	6.813,50
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO:	\$	10.733,43
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	\$	<b>-2.685,34</b>
(=) UTILIDAD LIQUIDA:	\$	<b>49.987,73</b>
(-) RESERVA LEGAL 10%:	\$	4.998,77
(=) <u>UTILIDAD A DISTRIBUIR:</u>	\$	<u><b>44.988,96</b></u>

La Conciliación del Resultado corresponde a la Utilidad Obtenida por la Empresa durante el año reportado 2013, tomándose en consideración el 15% a Trabajadores y Impuesto Causado, la Utilidad antes de Impuestos corresponde a \$ 76.293,32 y después de los Impuestos ya mencionados es de \$ 44.9988,96.

**10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

a. Detalle de Provisiones:

**AL 31/12/2013**

Provisión Décimo Tercer Sueldo	\$ 3.887,97
Provisión Décimos Cuarto Sueldo	\$ 1.251,40
Provisión Vacaciones	\$ 3.534,11

**TOTAL**

**\$ 8.673,48**

b. Movimiento de provisiones:

Gasto Décimo Tercer Sueldo	3.887,97	
Beneficios Sociales por Pagar		3.887,97

**Provisión de Décimo Tercer Sueldo de Empleados**

Gasto Décimo Cuarto Sueldo	1.251,40	
Beneficios Sociales por Pagar		1.251,40

### Provisión de Décimo Cuarto Sueldo de Empleados

Gasto Vacaciones	3.534,11	
Beneficios Sociales por Pagar		3.534,11

### Provisión de Vacaciones de Empleados

## 11. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

### a. Capital suscrito y pagado y valor de acciones

Al 31 de diciembre del 2013, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1719398859	LEON MACHADO CARLOS HUMBERTO	ECUADOR	NACIONAL	30.500,00
2	1717214173	LEON MACHADO GRACE CAROLINA	ECUADOR	NACIONAL	30.500,00
3	1721743621	LEON MACHADO VICTOR RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	30.500,00
4	1703737351	LEON REA VICTOR HUMBERTO	ECUADOR	NACIONAL	69.000,00
TOTAL (USD \$):					160.500,00

### b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, Los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

## 12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos obtenidos al 31 de diciembre de 2013 por actividades de operación.

<b>VENTA DE MERCADERIA</b>	<b>AL 31-12-2013</b>
	2.457.028,86

<b>INTERESES GANADOS</b>	33,05
<b>DEVOLUCION EN VENTAS</b>	(67.546,42)
<b>TRANSPORTE EN VENTAS</b>	1.332,65
<b>VENTAS NETAS</b>	<u><u>2.390.848,14</u></u>

Los Ingresos Ordinarios son valores por concepto de VENTAS mantenidas por el desarrollo de la ACTIVIDAD OPERACIONAL de la Empresa, mismos que han sido declarados mensualmente durante el año 2013, al Organismo pertinente para el pago del Impuesto correspondiente.

### 13. GASTOS DE OPERACIÓN

Son los gastos incurridos por la empresa para el desarrollo de su actividad al 31 de diciembre de 2013:

<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>			<b>\$ 2.095.056,47</b>
INV. INICIAL DE MERCADERIAS		\$ 254.619,25	
<b>(+) COMPRAS NETAS</b>		<b>\$ 2.143.685,87</b>	
COMPRAS	\$ 2.122.193,52		
IMPORTACIONES	\$ 33.895,25		
DEVOLUCION EN COMPRAS	\$ 12.402,90		
DISPONIBLE PARA LA VENTA		<u>\$ 2.398.305,12</u>	
<b>INV. FINAL DE MERCADERIAS</b>		<b>\$ 303.248,65</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 219.498,35</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 219.498,35</b>		
GASTO SUELDOS	72.134,02		
GASTO BONO	54.500,00		
GASTO FONDO DE RESERVA	9.927,11		
GASTO APORTE PATRONAL	15.386,51		
GASTO DECIMO TERCER S.	9.246,61		
GASTO DECIMO CUARTO S.	3.140,25		
GASTO VACACIONES	4.431,60		
GASTO TRANSPORTE	4.940,50		
GASTO SERVICIOS BASICOS	2.138,79		
GASTO INTERNET	216,00		
GASTO COMBUSTIBLE	2.109,18		
GASTO IMPORTACIONES - LOCALES	569,12		
GASTO MANTEN & REPARACIONES	3.315,41		
GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES	6.105,08		
GASTO IMPUESTOS - CONTRIBUCIONES	2.684,49		

GASTO SUMINISTROS Y MANT. OFIC	2.622,48
GASTO UNIFORMES	650,85
GASTO UTILES DE OFICINA	883,32
GASTO TRABAJOS DE IMPRENTA	2.650,00
GASTO AUTOCONSUMO	1.189,85
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULOS	873,32
GASTO LUBRICANTES Y ADITIVOS	1.055,85
GASTO PUBLICIDAD	991,05
GASTO CAPACITACION	750,00
GASTO DE GESTION - NAVID:	1.077,16
GASTO ESTIBAJE	1.458,99
GASTO HONORARIOS	355,00
GASTO COMISION TARJETAS CREDITO	4.544,81
GASTO VARIOS BIENES	2.351,40
GASTO VARIOS SERVICIOS	1.180,23
GASTO BANCARIOS	688,91
GASTO INTERES - MULTAS	59,77
GASTO DEPRECIAC. EDIFICIO	1.235,00
GASTO DEPRECIAC. MUEBLES & ENS.	92,16
GASTO DEPRECIAC. VEHICULOS	1.800,00
GASTO DEPRECIAC. EQUIPO COMPUTAC	400,98
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABL	717,54
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1.025,01

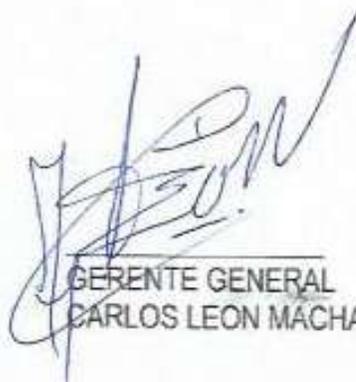
#### **14. CLASES DE GASTO POR EMPLEADO.**

Integrados por los gastos que se pagan a los empleados de la empresa al 31 de diciembre de 2013:

GASTO SUELDOS	72.134,02
GASTO BONO	54.500,00
GASTO FONDO DE RESERVA	9.927,11
GASTO APORTE PATRONAL	15.386,51
GASTO DECIMO TERCER S.	9.246,61
GASTO DECIMO CUARTO S.	3.140,25
GASTO VACACIONES	4.431,60

**15. HECHOS POSTERIORES**

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre de 2013, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.



GERENTE GENERAL  
CARLOS LEON MÁCHADO



CONTADORA  
LIGIA MARIBEL CABRERA