

Dirección: Versalles y Av. Pérez Guerrero, Edificio Torres Profesionales Oficina 302
Teléfono: 022 903316 - 099 2748 - 381 0992726 414
E-mail: hhlseguros@hhlmail.com
sestaherco_senadecm@hhlmail.com
Quito - Ecuador

PERÍODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADOS FINANCIEROS

ARCTURUS CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE ARCTURUS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ARCTURUS CIA. LTDA., que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de ARCTURUS CIA. LTDA., de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, realicemos análisis e indagación para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de ARCTURUS CIA. LTDA., a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno aplicado.



Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ARCTURUS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la normatividad dispuesta por el ente de control.

Quito, 24 de febrero de 2017

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar
AUDITOR EXTERNO
SC-RMAE-671

ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

CUENTAS	NOTA	2015	2016
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		271.541,79	246.888,77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	136.045,56	109.571,61
ACTIVOS FINANCIEROS	4	112.586,66	115.866,74
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	2.269,90	4.020,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	20.639,67	17.429,97
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	4.006.804,84	3.942.502,71
TOTAL ACTIVOS		4.278.346,63	4.189.391,48
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	174.404,71	67.465,77
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	9	12.096,56	25.383,13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	50.323,01	53.094,63
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	18.703,01	32.974,90
PASIVOS NO CORRIENTES SOCIOS	12	560.925,22	428.357,37
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	13	45.591,82	60.732,48
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	14	81.682,92	114.934,53
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	333.721,13	403.893,08
PASIVO DIFERIDO	16	464.068,95	464.068,95
TOTAL PASIVOS		1.741.517,33	1.650.904,84
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	17	400,00	400,00
RESERVAS	18	2.506.680,09	2.506.680,09
RESULTADOS ACUMULADOS NIFF	19	21.100,17	21.100,17
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	20	5.927,69	8.649,04
RESULTADO DEL EJERCICIO	21		1.657,34
TOTAL PATRIMONIO		2.534.107,95	2.538.486,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.278.346,63	4.189.391,48

ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

CUENTAS	NOTA	2015	2016
INGRESOS	22		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.244.768,52	2.347.162,57
OTROS INGRESOS		7.233,77	2.649,71
TOTAL INGRESOS		2.252.002,29	2.349.812,28
COSTOS Y GASTOS		2.217.446,09	2.348.154,94
COSTO DE VENTA		203.578,59	201.406,91
GASTOS	23	2.013.867,50	2.103.703,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.966.961,09	2.061.348,68
UTILIDAD OPERACIONAL		81.462,61	87.056,69
GASTOS FINANCIEROS		46.906,41	42.354,77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		31.834,85	43.044,58
E IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE I.RTA. Y PARTIC. EMPLEADOS		2.721,35	1.657,34

ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

PATRIMONIO	SALDO AL 31-12-15	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31-12-16
CAPITAL SOCIAL	400,00	-	-	400,00
RESERVA LEGAL	380,60	-	-	380,60
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	661,48	-	-	661,48
RESERVA DE CAPITAL	141.578,93	-	-	141.578,93
SUPERAVIT REVALORIZACION PPE	2.364.059,08	-	-	2.364.059,08
RESULTADOS ACUMULADOS	21.100,17	-	-	21.100,17
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	5.927,69	-	-	5.927,69
GANANCIAS ACUMULADAS 2015	2.721,35	-	-	2.721,35
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO 2016	1.657,34	-	-	1.657,34

ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

Detalle de las Fuentes Operacionales		
Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes	-8,754	
Cambios en Otras cuentas por cobrar	3,724	
Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-93,652	
Cambios en cuentas a largo plazo	48,392	
Cambios en depósitos por identificar	32,975	
Total Fuentes	-17,316	(12)
Detalle de los Usos Operacionales		
Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios	3,600	
Cambios en gastos anticipados	-33,130	
Cambios en otras Obligaciones Corrientes	35,511	
Cambios en Anticipo Clientes	-18,703	
Total Usos	-12,722	(3)
a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	140,045.63	(1+2+3)
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipos		(4)
	-33,952	
b) FLUJO NETO DE DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	-166,520	(4+5)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Abono Prestamos Socios		(5)
	-33,568	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		(132,568)
c) Flujo Neto de Egreso a Diciembre 2016		(a+b)
	-26,174	
d) Saldo Efectivo inicio del año	136,016	
Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2016		(c+d)
	109,571.61	

ARCTURUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DE ARCTURUS CIA. LTDA. Y OBJETO

La compañía ARCTURUS CIA. LTDA., se constituyó jurídicamente en la ciudad de Quito, el 28 de agosto de 1987, el objeto social de la compañía es el de establecer, organizar y administrar todo tipo de planteles y/o instituciones educativas contempladas y permitidas por las leyes ecuatorianas, en los niveles pre-primario, primario, secundario y superior; promover, organizar y realizar eventos científicos, educativos, artísticos y culturales, tales como seminarios, coloquios, congresos, conciertos, exposiciones, paneles, etc.; comercializar equipos, textos educativos, material didáctico y de construcción educativa; comercializar, industrializar, importar o exportar toda clase de artículos o bienes relacionados con el presente objeto social; realizar además toda actividad lícita concordante con la administración educativa; además podrá comprar acciones y/o participaciones en compañías nacionales o extranjeras que propenden su misma actividad; pudiendo por otra parte, ejercer la representación de compañías nacionales o extranjeras, existentes o por constituirse, efectuando todo tipo de actos o contratos civiles y/o mercantiles relacionados con su objeto.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de la información financiera
Unidad monetaria

Los estados financieros adjuntos y sus notas se expresan uniformemente en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Presentación de Estados financieros

Son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de realización.



Los gastos por intereses generados por las obligaciones financieras se registran por el método del devengado.

En lo referente a los gastos de operación y los administrativos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

Cuentas por Cobrar

Se presentan a su valor principal pendiente de cobro, menos las provisiones por incobrabilidad.

Propiedades y Equipo

Se registran al valor de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores, son cargadas directamente al gasto cuando se incurren, la depreciación se la realiza bajo el método línea recta, considerando la vida útil estimada de conformidad a las normas establecidas en el país.

Impuesto a la renta

La tarifa para el impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2016, fue calculado según disposiciones del Servicio de Rentas Internas a una tasa del 22%, sobre las utilidades gravables obtenidas en dicho ejercicio.

Participación Trabajadores

En acatamiento a lo dispuesto por el Código Laboral, ARCTURUS CIA. LTDA., determina el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades anuales antes de impuestos.



ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente está conformado por Efectivo y Equivalente al Efectivo, Activos Financieros, Servicios y Otros Pagos Anticipados y Activos por Impuestos Corrientes; según se detalla a continuación:

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del Efectivo y Equivalente de Efectivo a Diciembre 31 de 2016, fue como se detalla a continuación:

CUENTA	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	109,571,61
CAJAS	34,443,80
CAJA GENERAL	200,00
CAJA CHICA	197,33
CAJA-TARJETA	34,046,47
BANCOS	75,127,81
PROAMERICA CTA.CTE.01-04918600-3	45,407,92
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482	19,707,82
BANCO BOLIVARIANO PANAMA	9,695,05
PROAMERICA CTA.CTE. 02-00504767-2	317,02
SALDO	

NOTA 4: ACTIVO FINANCIERO

La composición de los activos financieros a diciembre 31 de 2016, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	
ACTIVOS FINANCIEROS	115,866,74
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	112,056,07
CLIENTES	113,442,75
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(1,386,68)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	2,625,19
CHEQUES PROTESTADOS	2,625,19
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,185,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	568,82
PRESTAMOS EMPLEADOS	616,66
SALDO	



Los documentos y cuentas por cobrar representa el valor pendiente de cobro a clientes por las pensiones y otros rubros de la institución educativa. Otras cuentas por cobrar relacionadas corresponde al valor pendiente de recuperación por cheques protestados. Otras cuentas por cobrar empleados, corresponde al valor pendiente de cobro a terceros y el valor de préstamos y anticipos empleados según cuadro presentado anteriormente.

NOTA 5: SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta "Servicios y Otros Anticipos", corresponde a los valores de anticipos a proveedores y el saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2016, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.020,45
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4.020,45
SALDO	

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de crédito tributario a favor de la institución educativa y el pago de impuesto a la renta del ejercicio económico 2016, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.429,97
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	15.687,67
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1.742,30
SALDO	



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al Diciembre 31 de 2016 incluye los siguientes rubros:

CUENTA	SALDO
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.942.502,71
TERRENOS	1.126.780,84
CANCHA SINTETICA	41.907,01
EDIFICIOS	687.624,70
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-
MUEBLES Y ENSERES	57.251,54
MAQUINARIA Y EQUIPO	26.561,05
EQUIPO DE COMPUTACION	77.243,40
COSTO EQUIPOS	7.232,71

CUENTA	SALDO
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.	(825.012,30)
DEPRECIACION EDIFICIOS	(706.166,84)
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(29.647,40)
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	(14.086,37)
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	(64.802,38)
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA	(7.295,77)
DEPRECIACION EQUIPOS	(3.013,54)

CUENTA	SALDO
(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES	2.742.913,76
TERRENOS-REVALORIZACION	1.899.498,46
EDIFICIOS -REVALORIZACION	843.415,30

CUENTA	SALDO
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.024.601,25
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.	(825.012,30)
(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES	2.742.913,76
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.942.502,71

Dirección: Versalles y Av. Pérez Guerrero, Edificio Torres Profesionales Oficina 302
Teléfono: 022 903316 - 099 2748 - 381 0992726 414
E - mail: hihiguerre@hothotmail.com
Setaherco senadcm@hothotmail.com
Quito - Ecuador



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Dentro del Pasivo Corriente tenemos Cuentas y Documentos por Pagar, Obligaciones con Instituciones, Otros Pasivos Corrientes y Otros Pasivos Corrientes, según siguiente detalle:

Cuenta	
PASIVO	
Cuentas y Documentos por Pagar	67.465,77
Obligaciones con Instituciones	25.383,13
Otras Obligaciones Corrientes	53.094,63
Otros Pasivos Corrientes	32.974,90
SALDO	

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A Diciembre 31 de 2016, las Cuentas y Documentos por Pagar incluye lo siguiente:

Cuenta	
Cuentas y Documentos por Pagar	67.465,77
Locales	61.599,51
Préstamos Bancarios	3.333,38
Otras Cuentas por Pagar	3.375,37
Deterioro Cuentas por Pagar	(842,49)

NOTA 9: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

Corresponde a los valores pendiente de pago por parte de la institución educativa por concepto de tarjetas de crédito, a Diciembre 31 de 2016 está integrada de la siguiente manera:



CUENTA	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	25.383,13
Cuentas por pagar dineros	15.663,23
Tarjeta Visa Titanium	533,84
Visa Bolivariano	929,48
Visa Produbanco	8.256,58
SALDO	

NOTA 10: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el saldo de impuestos por pagar al SRI, valores por pagar al IESS, Sueldos, Beneficios y 15% Participación de trabajadores por pagar, según el siguiente detalle:

CUENTA	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	53.094,63
IMPUESTO E IESS POR PAGAR	25.133,91
IMPUESTO POR PAGAR	4.506,26
APORTES AL IESS	16.432,13
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2.042,54
PRESTAMO HIPOTECARIO	699,65
FONDO RESERVA	1.453,33
CONVENIO IESS CORRIENTE	-
SUELDOS Y BENEFICIOS	27.660,09
SUELDOS	464,85
DECIMOS TERCER SUELDO	6.310,71
DECIMOS CUARTO SUELDO	14.179,24
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	6.705,29
UTILIDADES NO COBRADAS 2015	300,63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00

NOTA 11: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Incluye el valor de los depósitos realizados por los clientes no identificados, el saldo a Diciembre 31 de 2016 es el siguiente:

CUENTA	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	32.974,90
DEPOSITO POR IDENTIFICAR	32.974,90
SALDO	



PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo No Corriente, está conformado por los Pasivos No Corrientes (Socios), Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo, Intereses por Pagar Socios, Provisiones por Beneficios a Empleados y Pasivo Diferido, según siguiente detalle:

CUENTA	SALDO
PASIVOS NO CORRIENTES SOCIOS	428.357,37
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	60.732,48
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	114.934,53
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	403.893,08
PASIVO DIFERIDO	464.068,95

NOTA 12: PASIVOS NO CORRIENTES (SOCIOS)

Comprende el valor pendiente de pago por concepto de préstamos otorgados por los socios, sus saldos a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

CUENTA	SALDO
PASIVO NO CORRIENTE	1.471.986,41
PASIVOS NO CORRIENTES SOCIOS	428.357,37
JARAMILLO RAUL A	79.444,61
JARAMILLO ARTURO A	79.444,63
JARAMILLO MARITZA A	11.794,15
JARAMILLO SOLEDAD A	116.532,53
JARAMILLO LUIS	106.552,09
VERONICA RUIZ	34.589,36

NOTA 13: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

A Diciembre 31 de 2016, los saldos y las cuentas que las conforman son las siguientes:

CUENTA	SALDO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	60.732,48
CONVENIO IESS	-
ANTICIPO CLIENTES	60.732,48



NOTA 14: INTERESES POR PAGAR SOCIOS

Comprende el valor pendiente de pago por los intereses devengados sobre los préstamos concedidos por los socios, sus saldos a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

CUENTA	SALDO
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	114.934,53
JARAMILLO RAUL A	20.959,08
JARAMILLO ARTURO A	21.876,89
JARAMILLO MARITZA A	3.665,73
JARAMILLO SOLEDAD A	30.029,92
JARAMILLO LUIS	29.055,05
RUIZ VERONICA	9.347,86

NOTA 15: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el saldo de las provisiones de años anteriores, más la provisión realizada en el año 2016 de conformidad a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, que fue por Jubilación Patronal \$323.493,53 y por Desahucio por \$80.399,55, el saldo acumulado a Diciembre 31 de 2016 es el siguiente:

CUENTA	SALDO
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	403.893,08
JUBILACION PATRONAL	323.493,53
DESAHUCIO	80.399,55

NOTA 16: PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al valor generado por efecto de la valuación de la propiedad de la institución educativa, el saldo a Diciembre 31 de 2016 es:

NOTA 19: RESULTADOS ACUMULADOS



Cuenta	
Resultados acumulados NIFF	21.100,17
Resultados acumulados provenientes	21.100,17
Adopción NIIF	21.100,17

Nota 20: Resultados del Ejercicio Anterior

Corresponde a la utilidad del período económico 2015 y su saldo a Diciembre 31 de 2016 es:

Cuenta	
Resultados del Ejercicio Años Anteriores	8.649,04
Resultados del Ejercicio 2014	5.927,69
Resultados del Ejercicio 2015	2.721,35

Nota 21: Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado que obtuvo la entidad en el año 2016

Cuenta	
Saldo	
Resultados del Ejercicio 2016	1.657,31

Nota 22: Ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos por matrículas, pensiones, transporte e inscripciones en los niveles Pre-primaria, primaria y secundaria. Su composición a Diciembre 31 de 2016 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	
Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.347.162,57
Prestación de Servicios	2.347.162,57
Otros Ingresos	2.649,71
Otras Rentas	2.649,71
GANANCIA REV.DETERIORO	
P.P.EQUIPOS	
TOTAL INGRESOS	2.349.812,28



NOTA 23: COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los valores según el siguiente detalle:

CUENTA	SALDO
COSTO DE VENTA	201.406,91
SERVICIO TRANSPORTE	201.406,91
GASTOS	2.103.703,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2'061.348,68
GASTOS FINANCIEROS	42.354,77
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2'305.110,36