

**NEGOCIOS MORACOSA S.A.**

**NOTAS CONTABLES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## NEGOCIOS MORACOSTA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

#### 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

##### ENTIDAD REPORTANTE

NEGOCIOS MORACOSTA S.A. es una empresa constituida en la República del Ecuador en julio de 2003, que tiene como objeto social las actividades de venta y mantenimiento de vehículos, venta de equipos y servicios de telefonía celular, de acuerdo a la escritura otorgada por el Notario Abg. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 10 de Julio del 2003, registro 430 y anotada en el repertorio general 890, con expediente No. 34926 de la Superintendencia de Compañías, sujeta a control de esta última, de acuerdo a la Ley de Compañías

#### 2.- MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de *Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)*, y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la *determinación y la aplicación* consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

#### 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

##### 3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

**El Estado de Situación Financiera**, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

**El Estado de Resultados**, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

**El Estado de Flujo de Efectivo**, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

**El Estado de Cambios en el Patrimonio**, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

### 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

### 3.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como tal.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial. Para las cuentas por cobrar de cobro dudoso, se debe considerar:

- a. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro (provisión), con lo anterior, las cuentas por cobrar se presentan en los estados financieros a su valor estimado de recuperación.
- b. El saldo de cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

### 3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, que será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Se medirá todos los elementos después de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La empresa depreciara la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil. El terreno tiene una vida indefinida y por tanto no es objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos son:

Concepto	Vida Útil
Edificios	40 años máximo y 20 años mínimo
Instalaciones	20 años mínimo
Muebles y Enseres	10 años mínimo
Máquinas y Equipos	10 años mínimo
Equipo de Computación	3 años mínimo
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años mínimo

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### 3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Se evaluará a la fecha que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

La empresa reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión de los activos por un especialista.

### **3.6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 30 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

### **3.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

### **3.8 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

### **3.9 ANTICIPO DE CLIENTES**

Los anticipos se reconocen a su valor razonable y en base al valor efectivamente anticipado originado en ventas, se liquidará de acuerdo al contrato firmado con el cliente, convenios y acuerdos legalizados que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

### **3.10 IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

### **3.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de

la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

### **3.12 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.13 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.14 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.15 ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN**

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

### **3.16 CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES**

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los cuando los estados financieros para esos periodos fueran autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

#### 4.- DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 ( En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	2013	2012
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	25,470	31,560
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	38314.69	32559.48
Funcionarios y empleados	5	48.05	45
Compañías relacionadas		0	0
Impuestos	6	81,970	81,204
Otras	7	8,771	3,572
		129,103	117,381
Provisión para cuentas incobrables		129,103	117,381
Inventarios	8	188,417	185,562
<b>Total del activo corriente</b>		342,990	334,503
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	9	200,576	208,995
<b>OTROS ACTIVOS (Construcciones)</b>		99,755	99,755
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>643,321</b>	<b>643,254</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones bancarias y financieras	10	43,771	72,930
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	212,407	181,225
Compañías relacionadas			
		212,407	181,225
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar	12	4684.36	3771.76
Obligaciones con trabajadores	13	11615.46	9245.38
		16,300	13,017
Anticipo de Clientes		14,230	4,944
<b>Total del pasivo corriente</b>		286,707	272,117
<b>OTROS POR PAGAR</b>		336,340	336,839
Obligaciones bancarias		-	32,004
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>	14	20,274	2,293
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>643,321</b>	<b>643,254</b>

**NEGOCIOS MORACOSTA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 ( En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas	15	1,480,143.14	1,902,309.91
Costo de Venta	16	(1,186,976.48)	(1,654,518.01)
Utilidad bruta		293,166.66	247,791.90
<b>GASTOS</b>			
De administración y venta	17	(277,291.94)	(299,943.77)
Administracion		(124,044.39)	
Ventas		(143,091.72)	
Financieros		(10,155.83)	
Otros			
(Pérdida) Utilidad operacional		15,874.72	(52,151.87)
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		15,874.72	(52,151.87)
Participación de los trabajadores en las utilidades		2,381.21	
Impuesto a la renta		3,512.18	
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>2,901.33</u>	<u>(32,121.01)</u>

**NEGOCIOS MORACOSTA S.A.**  
**ESTADO DE VALUACION PATRIMONIAL**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 ( En Dólares Americanos)

Referencia	Aportes	Reserva	Ganancias	Perdidas	Resultados	Ganancias		
<u>a Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>F.Capitalizaciones</u>	<u>Legal</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Adopción</u>	<u>del</u>	
						<u>NIFF</u>	<u>Periodo</u>	
							<u>Total</u>	
Saldos al 1 de enero del 2013 Bajo NIIF	2.000	-	2.702	311.070	(201.032)	(112.447)	-	2.292,83
Aporte futura capitalización		8.000						8.000,00
Pérdida neta del año							-	-
Utilidad neta del año							9.981	9.981,33
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013 Bajo NIIF</b>	<b>2.000</b>	<b>8.000</b>	<b>2.702</b>	<b>311.070</b>	<b>(201.032)</b>	<b>(112.447)</b>	<b>9.981</b>	<b>20.274,16</b>

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

METODO DIRECTO

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
<b>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTE</b>		<b>1,474,387.93</b>
Ingreso por ventas	1,461,191.71	
Cuentas por Cobrar	5,755.21	
Otros cobros por actividades de operación	18,951.43	
<b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>- 1,419,128.68</b>
Sueldos y Salarios	32,755.04	
Pago a Proveedores	1,134,335.36	
Inventario	2,854.94	
Cuentas por Pagar a proveedores	25,951.82	
<b>TOTAL PAGADO A PROVEEDORES</b>		<b>1,111,238.48</b>
Gastos Administrativos	161,443.68	
Sueldos y Salarios Administrativo	119,130.22	
15 % Participación trabajadores	2,381.21	
Otras cuentas por cobrar	5,201.32	
Crédito tributario de IVA	14,539.92	
Crédito tributario de I.R	5,116.25	
Anticipos impuesto a la renta	20,421.37	
Obligaciones Adm. Tributaria	2,599.58	
Obligaciones con el IESS	198.99	
Beneficios Sociales a empleados	210.12	
Participación de trabajadores	2,381.21	
Otros Pasivos	14,015.97	
<b>EFECTIVO PAGADOS POR INTERESES, DIVIDENDOS E IMPUESTOS</b>		
Impuesto a la renta por pagar	3,512.18	
Impuesto a la renta causado	3,512.18	
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>55,259.25</b>
ACTIVIDAD DE INVERSION		
Ventas de Activos		
Compra de Activos	8,251.49	
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSION</b>		<b>- 8,185.55</b>
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras		
Aportes futuras capitalizaciones	61,164.01	
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>		<b>8,000.00</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>		<b>- 3,164.01</b>
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2012		6,090.31
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2013		31,560.16
		25,469.85

**NOTAS CONTABLES**

**NOTA 3**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja general	2,898.96	1,147.40
Caja Chica	500.00	500.00
Banco del Pichincha 3154486704	1,069.85	13,092.07
Banco de Guayaquil 14048243	4,121.02	3,176.93
Banco de Guayaquil 14014268	9,746.61	4,900.39
Banco Unibanco	-	8.79
Banco del Pichincha 3217343304	2,971.84	1,083.93
Banco del Austro	10.31	10.31
Banco de Machala	2,443.32	41.17
Banco Promerica	19.32	7,599.17
Banco Comercial de Manabí	24.38	
Banco Solidario	<u>1,664.24</u>	
	<u>25,469.85</u>	<u>31,560.16</u>

**NOTA 4**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	24,465.79	26,384.00
Recaps por Cobrar	<u>13,848.90</u>	6,175.48
	<u>38,314.69</u>	<u>32,559.48</u>

**NOTA 5**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos a Empleados	<u>48.05</u>	45.00
	<u>48.05</u>	<u>45.00</u>

**NOTA 6**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario IVA	39,040.45	53,580.37
Anticipo impuesto a la renta	29,200.91	8,779.54
Impuesto a la Renta Retenido	6,720.57	5,021.38
Retenciones IR años anteriores	<u>7,007.63</u>	<u>13,823.07</u>
	<u>81,969.56</u>	<u>81,204.36</u>

**NOTA 7**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos a Proveedores	5,877.97	679.70
Anticipos comisiones Bancarias	1,598.76	1,598.76
Arriendo Pagados por Anticipados	<u>1,293.96</u>	<u>1,293.96</u>
	<u>8,770.69</u>	<u>3,572.42</u>

**NOTA 8**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventarios vehículos	58,042.26	65,126.29
Inventarios Repuestos	92,779.08	93,992.09
Inventarios teléfonos	<u>37,595.58</u>	<u>26,443.60</u>
	<u>188,416.92</u>	<u>185,561.98</u>

**NOTA 9**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Edificio	166,939.70	160,539.70
Vehículos	33,736.95	43,089.63
Muebles y encerados	46,431.04	37,923.45
Maquinarias, Herramientas y Equipos	6,822.13	6,822.13
Equipo de oficina	18,164.34	18,164.34
Equipos de cómputo	<u>5,684.26</u>	<u>4,154.81</u>
	277,778.42	270,694.06
Menos: depreciación acumulada	<u>(77,202.17)</u>	<u>(61,699.24)</u>
	<u>200,576.25</u>	<u>208,994.82</u>

**NOTA 10**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha		
Cheques Girados y no Cobrados	7,628.90	
Tarjeta América Express	25,510.13	
Tarjeta Diners Club	9,183.32	
	<u>1,448.17</u>	<u>72,930.24</u>
	<u>43,770.52</u>	<u>72,930.24</u>

**NOTA 11**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales no Relacionadas	207,177.20	181,225.38
Operaciones por liquidar	<u>5,229.92</u>	-
	<u>212,407.12</u>	<u>181,225.38</u>

**NOTA 12**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos mensuales por pagar	1,172.18	3,771.76
Impuestos a la Renta por pagar	<u>3,512.18</u>	-
	<u>4,684.36</u>	<u>3,771.76</u>

**NOTA 13**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IESS por Pagar	3,449.37	2,920.43
Beneficios Sociales por Pagar	5,784.88	6,191.93
Liquidaciones trabajadores	-	133.02
Participación trabajadores	<u>2,381.21</u>	-
	<u>11,615.46</u>	<u>9,245.38</u>

**NOTA 15****VENTAS**

	<u>2013</u>
Ventas Invent de Vehículos	1,045,886.60
Ventas Invent de Repuestos	129,794.86
Ventas Invent de Aros y Llanta	7,071.14
Ventas Servicios de Taller	39,843.96
Ventas Comisiones de vehiculos	320.71
Ventas Invent de Repuestos y Accesorios Telefonía	11,015.68
Ventas Invent de Equipos de Telefonía	147,612.30
Ventas Invent de Chips	5,988.96
Comisiones Ganadas en Telefonía	32,012.98
Ventas Servicios de Recargas	18,144.52
Ventas Apoyo Publicitario	23,500.00
Comisiones e Intereses Bancarias Ganadas	6.28
Utilidad en Venta de Activos Fijos	208.33
Otros Ingresos.	<u>18,736.82</u>
	<u>1,480,143.14</u>

**NOTA 16****COSTOS****2013**

Costo de Ventas Invent Vehiculos	903,237.19
Costo de Ventas Invent Repuestos	89,235.83
Costo de Ventas Invent Aros y Llantas	6,271.79
Sueldos Taller	23,492.30
Comisiones Taller	1,175.00
Horas Extras Taller	149.13
Aporte Patronal Taller	3,015.19
Fondo de Reservas Taller	1,233.02
Bono Navideño Taller	2,108.71
Bono Escolar Taller	1,581.69
Otros Materiales Directos	925.00
Mano de Obra Indirecta	13,268.77
Materiales Indirectos	1,640.29
Energía Eléctrica	1,072.99
Agua Potable	182.93
Movilizaciones Taller	120.00
Combustible Taller	885.66
Suministro de Aseo y Limpieza Taller	413.12
Alimentación Personal Taller	198.12
Bidones de Agua Taller	132.96
Teléfono Taller	117.02
Mantenimiento de equipos Taller	125.71
Mantenimiento Local Taller	14.94
Suministro de Oficina Taller	256.51
GND Mano de Obra y materiales indirectos S/F	404.22
GND Peaje y Parqueo Taller	10.50
Otros Costos Indirectos Taller	117.34
Costo de Vtas Invent de Repuestos Accesorios Telefonía	4,836.22
Costo de Vtas Invent de Chips	8,348.34
Costo de Vtas Invent de Equipos Telefónicos	105,419.65
Costos Servicios de Recargas	16,986.34
	<b><u>1,186,976.48</u></b>

**NOTA 17**  
**GASTOS ADMINISTRACION**

2013

Sueldos Adm	70,104.92
Horas Extras Adm	107.11
Bono Navideño Adm	4,142.69
Bono Escolar Adm	1,561.37
Fondo de Reservas Adm	5,329.76
Aporte Patronal Adm	8,751.91
Alimentación Personal Adm	1,072.24
Mantenimiento de Vehículos Adm	2,054.17
Mantenimiento Equipos Computación y Software Adm	216.51
Mantenimiento de Oficinas Adm	467.01
Gastos de Correspondencia Adm	343.93
Suministros de Oficina Adm	314.77
Suministros de Aseo y Limpieza Adm	241.24
Combustible Adm	2,665.82
Teléfono Adm	243.98
Agua Potable Adm	107.46
Electricidad Adm	1,054.25
Internet Adm	404.94
Seguridad y Vigilancia Adm	100.00
<i>Impuestos Prediales y Municipales Adm</i>	<i>1,217.10</i>
Tasas Cuerpo de Bomberos Adm	44.00
Contribución Superintendencia Compañías.	488.87
GND Planilla de Eléctrica	275.74
GND Planilla Telefónica	613.46
GND Intereses por Mora	319.27
GND Comisiones Pagadas	133.47
GND Misceláneos Adm	1,352.74
Gasto Deprec Equipos Computación	1,495.34
Gasto Deprec Vehículo	105.90
Gasto Deprec Muebles y Enseres	3,944.94
Gasto Deprec Equipos de Oficina	1,816.43
Gasto Deprec Edificios e Instalaciones	8,140.32
Bidones de Agua Adm	04.50
-	
Peajes y Parqueo	723.57
Suministros de Computación Adm	210.85
GND Peaje y Parqueo Adm	176.75
Matriculación Vehicular Adm	208.56
Otros Servicios	345.65
GND Certificación de Cheques	43.79
Bonos y Comisiones Adm	1,820.23
GND Entidades Publicas	1,130.39
GND Entidades Publicas	28.00
	<hr/>
	<b>124,044.39</b>

## GASTOS VENTAS

2013

Sueldos Vtas	45,789.21
Comisiones Vtas	7,269.30
Horas Extras Vtas	409.20
Bono Navideño Vtas	4,385.35
Bono Escolar Vtas	3,008.63
Vacaciones Vtas	1,563.11
Fondo de Reservas Vtas	2,001.59
Aporte Patronal Vtas	6,506.96
Alimentación Vtas	415.39
Mantenimiento de Vehiculos Vtas	3.58
Mantenimiento de Muebles y Enseres Vtas	1,570.71
Mantenimiento Instalaciones y Equipos Oficinas Vtas	229.29
Mantenimiento Equipos Computación y Software Vtas	477.65
Mantenimiento de Local	4,456.97
Gastos de Correspondencia Vts	554.19
Suministros de Oficina	1,178.92
Suministros de Aseo y Limpieza	753.93
Combustible	1,053.99
Transportes en Compras	1,403.93
Alicuota Administrativa	130.00
Arriendos de Locales, Islas, stand	33,770.00
Teléfono	691.51
Agua Potable.	494.69
Electricidad	3,372.53
Internet	881.86
Uniformes	272.10
Transportes en Ventas	534.57
Seguridad y Vigilancia	1,055.15
Servicios Legales	2,035.00
Impuestos Prediales y Municipales	29.56
Impuestos al Cuerpo de Bomberos	25.00
Gastos de Publicidad	460.00
Malas Ventas	265.75
Bidones de Agua	193.59
GND Planilla de Eléctrica	303.54
GND Planilla Telefónica	1,396.33
GND Intereses por Mora	163.05
GND Comisiones Pagadas	348.47
GND Misceláneos Vtas	663.54
Gasto Deprec Vehículo	1,101.19
Comisiones Bancarias Vta con TC	9,508.18
Bam Dealer	565.37
Suministros de Computación Vtas	915.62
GND Movilización	3.00

GND Peaje y Parqueo Vtas	42.00
Materiales de Mantenimiento	<u>838.22</u>
	<u>143,091.72</u>

**GASTOS FINANCIEROS**

2013

Gastos de Intereses Operaciones bancarias	2,505.23
Comisiones Operaciones Bancarias	56.92
Gastos Certificación Cheques	18.32
Gastos de Gestión de Cobranzas Bancarias	18.22
Gastos de Intereses por Sobregiro ocasional	111.76
Gastos de Emisión de Chequera	408.31
GND Operaciones Bancarias	412.19
Otros Gastos Bancarios	<u>6,624.88</u>
	<u>10,155.83</u>

**4.01. SITUACIÓN FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**4.02. HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

**4.03. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de Marzo del 2014.

  
Sr. Byron Moreira Acosta  
Gerente General

  
Ing. Kelbis Zambrano Vivas  
Contador General