

NEGOCIOS MORACOSA S.A.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

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 2014 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.- PRINCIPIOS, POLITICAS 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 depreciará 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, para el 2014 se mantiene en el 22%

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 fueron 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 2014 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17,702.70	25,469.85
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	153,014.72	38,314.69
Funcionarios y empleados	5	1,641.46	48.05
Compañías relacionadas		-	-
Impuestos	6	82,665.37	81,969.56
Otras	7	3,769.06	8,770.69
		241,090.61	129,102.99
Provisión para cuentas incobrables			
		241,090.61	129,102.99
Inventarios	8	245,752.91	188,416.92
Total del activo corriente		504,546.60	342,989.76
ACTIVOS FIJOS	9	176,359.54	200,576.25
OTROS ACTIVOS (En Construcciones)		99,755.31	99,755.31
TOTAL ACTIVOS		780,661.07	643,321.32
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	10	69,371.39	36,141.54
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	309,037.94	207,177.20
Por pagar Accionistas			5,229.92
		309,037.94	212,407.12
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar	12	4,632.42	4,684.36
Obligaciones con trabajadores	13	10,290.51	11,615.46
		14,922.93	16,299.82
Anticipo de Clientes		27,125.71	14,229.70
Total del pasivo corriente		420,457.97	279,078.18
OTROS POR PAGAR		304,840.08	336,340.08
Obligaciones bancarias			7,628.90
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	14	55,363.02	20,274.16
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		780,661.07	643,321.32

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En Dólares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	15	1,859,056.03
Costo de Venta	16	(1,534,460.52)
Utilidad bruta		
GASTOS		
De administración y venta	17	(316,198.75)
Administración		(127,399.83)
Ventas		(180,503.35)
Financieros		(8,295.57)
Otros		
Utilidad operacional		8,396.76
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		8,396.76
Participación de los trabajadores en las utilidades		1,259.51
Impuesto a la renta		2,048.39
Utilidad neta del año		<u>5,088.86</u>

NEGOCIOS MORACOSTA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
<u>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTE</u>		1,744,356.00
Ingreso por ventas	1,825,278.26	
Cuentas por Cobrar	- 114,700.03	
Otros cobros por actividades de operación	33,777.77	
<u>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</u>		- 1,812,421.69
Sueldos y Salarios	- 41,887.02	
Pago a Proveedores	- 1,468,050.35	
Inventario	- 57,335.99	
Cuentas por Pagar a proveedores	101,860.74	
TOTAL PAGADO A PROVEEDORES	- 1,423,525.60	
Gastos Administrativos	- 144,995.38	
Sueldos y Salarios Administrativo	- 179,719.58	
Comisiones	-	
15 % Participación trabajadores	- 1,259.51	
Otras cuentas por cobrar	3,408.22	
Crédito tributario de IVA	9,956.80	
Crédito tributario de I.R	- 4,912.44	
Anticipos impuesto a la renta	- 5,740.17	
Obligaciones Adm. Tributaria	1,411.85	
Obligaciones con el IESS	161.51	
Beneficios Sociales a empleados	- 364.76	
Participación de trabajadores	- 1,121.70	
Otros Pasivos	- 23,833.91	
<u>EFFECTIVO PAGADOS POR INTERESES, DIVIDENDOS E IMPUESTOS</u>		- 3,512.18
Impuesto a la renta por pagar	- 1,463.79	
Impuesto a la renta causado	- 2,048.39	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		- 71,577.87
ACTIVIDAD DE INVERSION		
Ventas de Activos	13,538.27	
Compra de Activos	- 5,328.50	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSION		8,209.77
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras	25,600.95	
Aportes futuras capitalizaciones	30,000.00	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACION		55,600.95
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO		
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2014		25,469.85
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2014		17,702.70

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE VALUACION PATRIMONIAL
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En
 Dólares Americanos)

	Referencia	Aportes		Reserva	Ganancias	Perdidas	Resultados	Ganancias	Total
	<u>a Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>F.Capitalizaciones</u>	<u>Legal</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Acumulada</u>	<u>NIFF</u>	<u>del Periodo</u>	
Saldos al 1 de enero del 2014 Bajo NIFF	14	2,000	8,000	2,702	321,052	(201,032)	(112,447)	-	20,274
Aporte futura capitalización			30,000						30,000
Cambios a otras cuentas patrimoniales					(201,032)	201,032			-
Utilidad neta del año								5,089	5,089
Saldo al 31 de diciembre del 2014 Bajo NIFF		2,000	38,000	2,702	120,020	-	(112,447)	5,089	55,363

REFERENCIAS NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja general	1,474.17	2,898.96
Caja Chica	500.00	500.00
Banco del Pichincha 3154486704	9,321.18	1,069.85
Banco de Guayaquil 14048243	913.21	4,121.02
Banco de Guayaquil 14014268	1,808.04	9,746.61
Banco del Pichincha 3217343304	506.95	2,971.84
Banco del Austro	10.31	10.31
Banco de Machala	2,462.39	2,443.32
Banco Promerica	7.42	19.32
Banco Comercial de Manabí	27.09	24.38
Banco Solidario	671.94	1,664.24
	<u>17,702.70</u>	<u>25,469.85</u>

NOTA 4

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	144,087.86	24,465.79
Recaps por Cobrar	<u>8,926.86</u>	<u>13,848.90</u>
	<u>153,014.72</u>	<u>38,314.69</u>

NOTA 5

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos a Empleados	1,641.46	48.05
	<u>1,641.46</u>	<u>48.05</u>

NOTA 6

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario IVA	29,083.65	39,040.45
Anticipo impuesto a la renta	34,941.08	29,200.91
Impuesto a la Renta Retenido	9,933.83	6,720.57
Retenciones IR años anteriores	<u>8,706.81</u>	<u>7,007.63</u>
	<u>82,665.37</u>	<u>81,969.56</u>

NOTA 7

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos a Proveedores	876.34	5,877.97
Anticipos comisiones Bancarias	1,598.76	1,598.76
Arriendo Pagados por Anticipados	<u>1,293.96</u>	<u>1,293.96</u>
	<u>3,769.06</u>	<u>8,770.69</u>

NOTA 8

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventarios vehículos	96,730.08	58,042.26
Inventarios Repuestos	111,774.86	92,779.08
Inventarios teléfonos	37,247.97	37,595.58
	<hr/>	<hr/>
	<u>245,752.91</u>	<u>188,416.92</u>

NOTA 9

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terreno		
Edificio	160,539.70	166,939.70
Vehículos	33,736.95	33,736.95
Muebles y enceres	43,930.88	46,431.04
Maquinarias, Herramientas y Equipos	6,822.13	6,822.13
Equipo de oficina	19,181.84	18,164.34
Equipos de cómputo	<u>4,891.41</u>	<u>5,684.26</u>
	269,102.91	277,778.42
Menos: depreciación acumulada	<u>(92,743.37)</u>	<u>(77,202.17)</u>
	<u>176,359.54</u>	<u>200,576.25</u>
Saldo al 1 de enero	200,576.25	208,994.82
Disminuciones y Adiciones netas	(8,675.51)	7,084.36
Depreciación del año	<u>(15,541.20)</u>	<u>(15,502.93)</u>
	<u>176,359.54</u>	<u>200,576.25</u>
..	-	-

NOTA 10

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Pichincha		
Prestamos Bancario	22,870.79	
Cheques Girados y no Cobrados	36,693.82	25,510.05
Tarjeta América Express	9,076.38	9,183.32
Tarjeta Diners Club	<u>730.40</u>	<u>1,448.17</u>
	<u>69,371.39</u>	<u>36,141.54</u>

NOTA 11

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Locales no Relacionadas	309,037.94	207,177.20
Operaciones por liquidar		5,229.92
	<u>309,037.94</u>	<u>212,407.12</u>

NOTA 12

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuestos mensuales por pagar	2,584.03	1,172.18
Impuestos a la Renta por pagar	2,048.39	3,512.18
	<u>4,632.42</u>	<u>4,684.36</u>

NOTA 13

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IESS por Pagar	3,280.93	3,449.37
Beneficios Sociales por Pagar	5,583.40	5,784.88
Sueldos por pagar	166.67	
Participación trabajadores	1,259.51	2,381.21
	<u>10,290.51</u>	<u>11,615.46</u>

NOTA 15
VENTAS

2014

Ventas Inventario de Vehículos	1,264,908.03
Ventas Inventario de Repuestos	158,366.57
Ventas Inventario de Aros y Llanta	8,782.93
Ventas Servicios de Taller	42,097.55
Ventas Comisiones de vehículos	3,899.91
Ventas Inventario de Repuestos y Accesorios Telefonía	11,711.46
Ventas Inventario de Equipos de Telefonía	254,152.30
Ventas Inventario de Chips	9,955.71
Comisiones Ganadas en Telefonía	37,700.77
Ventas Servicios de Recargas	16,959.33
Ventas Apoyo Publicitario	15,000.00
Comisiones e Intereses Bancarias Ganadas	15.24
Utilidad en Venta de Activos Fijos	10,461.35
Otros Ingresos.	25,044.88
	<u>1,859,056.03</u>

NOTA 16
COSTOS

2014

Costo de Ventas Inventario Vehículos	1,119,043.50
Costo de Ventas Inventario Repuestos	117,960.64
Costo de Ventas Inventario Aros y Llantas	6,622.41
Sueldos Taller	29,331.67
Comisiones Taller	600.00
Horas Extras Taller	1,151.12
Aporte Patronal Taller	3,777.44
Fondo de Reservas Taller	1,971.85
Bono Navideño Taller	2,597.48
Bono Escolar Taller	2,151.86
Uniformes	305.60
Mano de Obra Indirecta	19,360.70
Materiales Indirectos	1,169.82

Energía Eléctrica	1,437.77
Combustible Taller	610.57
Suministro de Aseo y Limpieza Taller	427.59
Alimentación Personal Taller	242.62
Bidones de Agua Taller	123.95
Teléfono Taller	22.24
Mantenimiento de equipos Taller	100.00
Mantenimiento Local Taller	38.93
Suministro de Oficina Taller	988.96
Costo de Ventas Inv. de Repuestos Accesorios Telefonía	4,786.46
Costo de Ventas Inventario de Chips	13,102.00
Costo de Ventas Inventario de Equipos Telefónicos	190,555.15
Costos Servicios de Recargas	15,980.19
	<u>1,534,460.52</u>

NOTA 17
GASTOS ADMINISTRACION

2014

Sueldos Administración	67,105.90
Horas Extras Administración	32.82
Bono Navideño Administración	4,164.73
Bono Escolar Administración	2,112.54
Vacaciones Administración	975.12
Fondo de Reservas Administración	5,952.84
Aporte Patronal Administración	8,805.93
Alimentación Personal Administración	1,368.12
Mantenimiento de Vehículos Administración	3,554.14
Mantenimiento de Muebles y Enseres Administración	150.00
Mantenimiento Equipos Computación y Software Administración	40.18
Mantenimiento de Oficinas Administración	115.20
Gastos de Correspondencia Administración	351.23
Suministros de Oficina Administración	431.50
Suministros de Aseo y Limpieza Administración	307.91
Servicios Profesionales	250.00

Combustible Administración	1,833.21
Teléfono Administración	265.06
Agua Potable Administración	51.00
Electricidad Administración	1,437.74
Internet Administración	300.99
Uniformes Administración	363.20
Gastos de Capacitación Administración	445.38
Seguridad y Vigilancia Administración	11.22
Impuestos Prediales y Municipales Administración	1,202.59
Tasas Cuerpo de Bomberos Administración	31.00
Contribución Superintendencia Compañías.	488.92
GND Intereses por Mora	79.47
GND Comisiones Pagadas	356.10
GND Misceláneos Administración	165.73
Gasto Depreciación Equipos Computación	1,442.97
Gasto Depreciación Vehículo	272.32
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	4,352.13
Gasto Depreciación Equipos de Oficina	1,912.53
Gasto Depreciación Edificios e Instalaciones	8,026.99
Bidones de Agua Administración	99.83
Peajes y Parqueo	20.00
Suministros de Computación Administración	223.21
GND Peaje y Parqueo Administración	24.00
Matriculación Vehicular Administración	161.79
Otros Servicios	727.29
GND Certificación de Cheques	21.00
Bonos y Comisiones Administración	5,338.00
GND Entidades Publicas	137.00
GND Entidades Publicas	14.00
Seguros y Reaseguros	939.00
Gastos de Gestión Administración	938.00

127,399.83

GASTOS VENTAS**2014**

Sueldos Ventas	47,167.34
Comisiones Ventas	17,125.44
Horas Extras Ventas	367.99
Bono Navideño Ventas	5,351.74
Bono Escolar Ventas	3,377.83
Vacaciones Ventas	558.66
Fondo de Reservas Ventas	3,231.54
Aporte Patronal Ventas	7,856.30
Desahucio y Despidos Intempestivo Ventas	194.86
Alimentación Ventas	366.87
Mantenimiento de Muebles y Enseres Ventas	76.25
Mantenimiento Equipos Computación y Software Ventas	1,279.37
Mantenimiento de Local	3,206.26
Gastos de Correspondencia Ventas	784.41
Suministros de Oficina	4,540.41
Suministros de Aseo y Limpieza	610.07
Servicios de Información Crediticia	500.00
Combustible	812.27
Transportes en Compras	2,831.78
Arriendos de Locales, Islas, stand	50,450.00
Teléfono	1,051.61
Agua Potable.	214.98
Electricidad	2,932.21
Internet	1,141.19
Uniformes	775.40
Transportes en Ventas	196.03
Agasajo, Canastas Navideñas	13.86
Seguridad y Vigilancia	623.57
Servicios Legales	33.60
Gastos de Promoción	916.06
Gastos de Publicidad	2,541.29
Charge Back	200.00

Malas Ventas	200.00
Reproceso	165.00
Bidones de Agua	357.03
GND Planilla de Agua	102.07
GND Planilla Telefónica	27.95
GND Intereses por Mora	0.11
GND Comisiones Pagadas	413.87
GND Misceláneos Ventas	791.50
Comisiones Bancarias Venta con TC	13,652.32
Bam Dealer	2,194.95
Suministros de Computación Ventas	446.67
GND Movilización	19.25
GND Peaje y Parqueo Ventas	16.00
Materiales de Mantenimiento	174.31
Comisiones en Ventas con Facturas	432.77
Comisiones en Ventas agencias de Viaje	180.36
	<u>180,503.35</u>

GASTOS FINANCIEROS

2014

Gastos de Intereses Operaciones bancarias	2,192.48
Gastos Certificación Cheques	26.85
Gastos de Gestión de Cobranzas Bancarias	10.50
Gastos de Intereses por Sobregiro ocasional	95.55
Gastos de Emisión de Chequera	241.07
GND Operaciones Bancarias	5.57
Otros Gastos Bancarios	5,723.55
	<u>8,295.57</u>

4.01. SITUACIÓN FISCAL

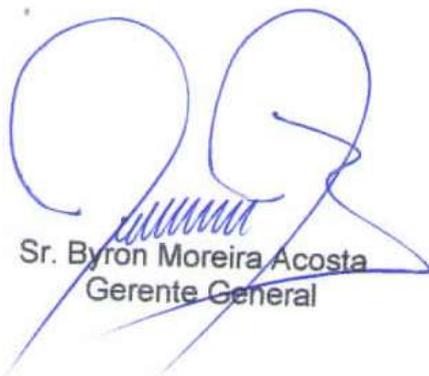
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

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 16 de Marzo del 2015.



Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General



Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador General