

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK S.A. es una empresa ecuatoriana, misma que opera desde el año 1993, su domicilio se encuentra ubicado en la Avenida Eloy Alfaro 1207 e Italia, Edificio Fortune Plaza, piso 8.

Su objetivo consiste en realizar actividades TURISMO ESPECIALIZADO EN ECOTURISMO, AVENTURA, TURISMO RECEPTIVO Y TURISMO DE EXPORTACION

Al 31 de diciembre del 2014 prestan sus servicios en la dirección antes mencionada ocho personas, las cuales trabajan en el área de administración y ventas.

Nota 01. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa **NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK S.A.** es una compañía Anónima constituida el 29 de julio de 1993, iniciando sus operaciones el 29 de julio de 1993.

Su objetivo consiste en realizar actividades TURISMO ESPECIALIZADO EN ECOTURISMO, AVENTURA, TURISMO RECEPTIVO Y TURISMO DE EXPORTACION

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa desarrolla sus actividades en su oficina principal ubicada en la Avenida Eloy Alfaro 1207 e Italia, Edificio Fortune Plaza, piso 8

1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

En cumplimiento con la resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías adopta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y dispuso que su aplicación sea obligatoria para todas las compañías sujetas a su control, NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK S.A. cumplió con la aplicación de las NIIF'S PARA PYMES en la preparación y presentación de sus Estados Financieros y la Gerencia declara que los mismos se presentan de manera razonable.

1.3. Políticas contables.

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a entidades controladas por la Superintendencia de Compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera** oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

- Activos Financieros
- Activos Corrientes por Impuestos
- Propiedad, planta y Equipo
- Activos no corrientes.
- Cuentas y documentos por pagar
- Otras obligaciones corrientes
- Cuentas por pagar a Diversas no relacionadas.
- Cuentas por pagar Relacionados
- Reconocimiento de Ingresos
- Provisiones

1.4. Cambios y Políticas Contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las Pymes al 1 de enero del 2012 y que se las mantiene y aplica en el año 2014

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Está presentada en dólares de los Estados Unidos de América.

1.4.1. Inventarios

Por tratarse de una empresa de servicios, no maneja ni administra inventarios para la venta.

1.4.2. Propiedad, planta y equipo. (Sección 17 NIIF para las Pymes)**Reconocimiento y medición.**

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento 17.9) menos su depreciación acumulada y las eventuales pérdidas por deterioro. (párrafo 17.15) El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de enero del 2012, la fecha de transición hacia las NIIFs, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición.

La empresa reviso los registros realizados y efectuó la corrección por depreciación de activos dejando la información actualizada a la fecha de cierre del ejercicio 2012 y sobre dicho monto se trabajó durante el año 2014.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del auxiliar de propiedad planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas) en el resultado.

Se mantendrá un valor residual de la propiedad, planta y equipo, equivalente al 10% de los mismos.

Costos posteriores.

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriría

en la construcción de edificaciones o equipos de investigación y desarrollo, en la cual se aplicaría el tratamiento de las NIC 23 costos de los préstamos.

Depreciación y vidas útiles.

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea directa, sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipo. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil:

Maquinaria y Equipos 3 a 20 años
Muebles y enseres de 5 a 15 años
Vehículos de 5 a 10 años
Software y Hardware de 3 a 6 años
Otros activos fijos de 2 a 15 años

1.4.3. Activo Arrendado (sección 20 NIIF para las PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien pertenecen al arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de leasing Financiero u Operativo.

1.4.4. Activos financieros (sección 11 instrumentos financieros)

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de cierre del ejercicio económico (deterioro de un instrumento financiero 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido efecto negativo en los flujos del efectivo futuro del activo.

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar el monto del castigo necesario.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

1.4.5. Provisiones (sección 21 NIIF para las pymes párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

1.4.6. Base de estimación de cuentas de cobranza dudosa. (párrafo 23.7)

Se abandona la política de estimar la provisión sobre bases tributarias o fiscales, que consistía en determinar el monto de la cobranza dudosa aplicando el 1% sobre el importe que constituye en incremento bruto de las cuentas por cobrar en forma anual hasta un límite del 10% del saldo de las cuentas por cobrar, a una política basada en el análisis individual de cada deudor conforme lo requiere el las NIIF'S.

1.4.7. Beneficios a los empleados (sección 28 NIIF para las pymes)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tiene derecho como resultado de los servicios a la entidad durante el periodo en el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.
- b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de un activo.

1.4.8. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Tenemos:

- Sueldos, aportaciones a la seguridad social,
- Provisiones de decimos tercero, décimo cuarto y vacaciones
- El importe de la obligación puede ser un estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

1.4.9. Ingresos por actividades ordinarias. (Sección 23)

Se registrarán los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de tours, comisiones por compra y venta de boletos y la prestación de servicios.

En el caso de otros ingresos por actividades ordinarias, se lo realizará con apego a las Niifs para Pymes.

1.4.10. Costo por préstamos. (Sección 25) Incluye los intereses calculados utilizando el método de interés efectivo.

1.4.11. Deterioro del Valor de los activos. (Sección 27) El momento en el que se llegue a determinar que el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, se realizará el registro del valor por deterioro y se sujetará a lo señalado en la sección 27.

1.4.12. Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa

1.4.13. Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las Pymes)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias. (sección 29.3.) La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, las fases (a) a (i) siguientes:

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales párrafo 29.4 a 29.8.
- b) Identificar que activos y pasivos se esperarían que afectarán a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidase por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)
- c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:
 - La base fiscal de los activos y pasivos se determinarán en función de la consecuencia de la venta de los activos o liquidación de los pasivos en su monto presente (párrafos 29.11 al 29.13)
 - Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos, como por ejemplo, partidas reconocidas como ingresos o gastos que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros, (párrafo 29.13)
- d) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizada (párrafo 29.14)
- e) Reconocerá los activos por impuestos diferidos y pasivos diferidos que surjan de diferencia temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados (párrafos 29.15 a 29.17)
- f) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. (párrafos 29.18 a 29.20)
- g) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias actuales o futuras (párrafos 29.21 a 29.22)
- h) Distribuirá los impuestos corrientes y diferidos entre los componentes relacionados de resultados, otros resultados integrales y patrimonio (párrafo 29.27) y se aplicará conforme a lo establecido en la circular NAC-DGECCGC12-00009 publicado en el registro oficial N° 718 del 6 de junio del 2012.
- i) Presentará y revelará la información requerida (párrafos 29.28 a 29.32)

- j) La empresa actuará de conformidad con lo establecido en la circular NAC-DGECCG12-00009, emitido en el registro oficial 718 y que se relaciona con el impuesto diferido.

1.4.14. Principio de reconocimiento general del impuesto diferido.

- a) Una entidad reconocerá gasto los impuesto diferidos tanto por el impuesto por pagar o recuperar en períodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados, este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales y la compensación por pérdidas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores, en cumplimiento con lo estipulado en la circular NAC-DGECCG12-00009 publicado en el registro oficial N° 718 del 6 de junio del 2012.

Siguiendo los conceptos y principios generales sección 2, se registran los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

La venta se reconoce cuando el servicio es realizado y los equipos son entregados a sus nuevos propietarios.

1.4.15. Estado de flujo de efectivo (sección 10)

Se utilizan las siguientes expresiones:

Flujo de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y activos financieros que representan recuperación de pronta liquidez y poca alteración en su valor.

Actividades de explotación: Actividades típicas de operación de la compañía, así como otras actividades que no puede ser calificadas de financiación o inversión.

Actividades de inversión Adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación. Actividades que producen cambios en el tamaño y composición en el patrimonio neto y pasivos que no forman parte de la actividad de explotación.

1.4.16. Dividendos. La distribución de los dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo el momento que la junta extraordinaria de socios lo aprueba en función de la política por ellos acordada.

1.4.17. Período contable. El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre.

1.4.18. Información a Revelar partes relacionadas. (Sección 33)

La empresa revelará todo lo concerniente a transacciones entre las partes relacionadas.

1.5. Errores Sustanciales.

Durante el año 2012 se encontró un error importante consiste en la falta de registro referente a provisión por jubilación patronal y por desahucio, el cual fue ajustado en dicho año, para el año 2014, se ha realizado la respectiva provisión, el cálculo fue realizado por una empresa actuarial, con lo que los socios conocen exactamente el monto que corresponde reservar por este tipo de gastos.

1.6. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros

Como evento posterior mencionamos que la empresa no considera que existan los mismos, al menos durante el primer semestre del ejercicio 2014.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

Denominación de Títulos y Cuentas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

2.1. Caja y Bancos

En caja menor la empresa utiliza regularmente la cantidad de US \$ 180,00 y en la cuenta corriente posee la suma de US \$ 30,259.04 los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa en las cuentas corrientes que para el efecto maneja la empresa.

2.2. Documentos y cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas

Las cuentas por cobrar corresponden a cartera menor a 30 días, por lo que la empresa decide no efectuar la provisión por cuentas incobrables, adicionalmente debido a que en el transcurso del primer trimestre del año 2015 se realiza la recuperación de la cartera pendiente al 31 de diciembre del 2014.

La cantidad pendiente de cobrar a la fecha de cierre del balance, es por la cantidad de US \$ 4,154,00

2.3. Inventarios

NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK EJERCICIO ECONOMICO 2014

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no dispone del inventario para la venta, en el caso de que los mismos existieran se los registraría al costo promedio de conformidad a lo establecido en la NIIF 5

2.4. Activos por impuestos corrientes

En esta cuenta se encuentra registrado el monto correspondiente a crédito tributario por el anticipo de impuesto a la renta así como por retenciones realizadas por clientes durante el año 2014 y años anteriores, mismo que se cierra el momento de realizar el cálculo de impuesto a la renta generado.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	786.06
	786.06

2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos

Los activos fijos se desglosan en el siguiente cuadro; se realizó una revisión retrospectiva de la depreciación de los mismos y se determinó que los mismos deben ser registrados a su valor presente, adicionalmente se ingresó el valor residual de los muebles y enseres y los equipos de cómputo, los cuales se encontraban totalmente depreciados, la empresa adoptará como política realizar una revisión anual de la vida útil de los activos para efectuar los correspondientes cálculos de depreciación de los activos en los años siguientes.

1.2.2.001.01	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	30283.9		30283.9
1.2.2.003.01	1.2.2.003.99 MUEBLES Y ENSERES QUITO	9674.87	6771.05	2903.82
1.2.2.005.01	1.2.2.005.99 EQUIPOS DE COMPUTO QUITO	1522.99	824.41	698.58
1.2.1.01.06	1.2.1.02.07 SISTEMA CONTABLE	2000	2000	0
TOTAL ACTIVOS		43481.76	9595.46	33886.30
SOFTWARE		2000	2000	0
ACTIVOS FIJOS		41481.76	7595.46	33886.30

2.6. Cuentas y documentos por pagar

A continuación se detalla las cuentas pendientes por pagar, son valores que quedaron pendientes, no tienen antigüedad superior a 90 días y a partir del primer semestre del 2015 se comenzaron a cancelar los mismos

2.1.2.003.05	CNT	93.55
2.1.2.003.15	ACOSTA GARZON PEDRO	55.29
2.1.2.003.20	GALASAM INTERNACIONAL	268.26
2.1.2.003.98	TARJETA MASTERCAR	910.04
Total	CUENTAS POR PAGAR	1,327.54

2.7. Obligaciones con Instituciones financieras.

La empresa no mantiene obligaciones de esta naturaleza con las instituciones financieras, el monto registrado corresponde a montos pendientes por pagar por concepto de tarjetas y asciende a la cantidad de US \$ 3,148.50

2.8. Provisiones corrientes

De conformidad con lo estipulado en las NIIF'S, una entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

La empresa tiene la obligación de pagar a personal contratado por efecto de decimos, vacaciones y la misma asciende a la cantidad de US \$ 6,676.46, misma que se cancelará en las fechas que para el efecto al Ley lo ha asignado.

2.9. Otras obligaciones corrientes

A continuación se detalla los montos registrados dentro de las obligaciones corrientes tanto con empleados como con el Servicio de Rentas Internas y el IESS

OBLIGACIONES TRIBUTARIA POR PAGAR	572.45	572.45
APORTES PATRONAL POR PAGAR	463.88	
APORTE PERSONAL POR PAGAR	360.79	880.34
PRESTAMOS IESS SPOR PAGAR	55.67	
SUELDOS POR PAGAR	2923.46	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	250.66	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	1022.74	
VACACIONES POR PAGAR	2422.50	
FONDOS DE RESERVA	57.10	6,676.46
	8,129.25	8,129.25

2.10. Provisiones por beneficios a empleados.-

NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK EJERCICIO ECONOMICO 2014

En este rubro la empresa ha registrado los montos correspondientes a provisión por jubilación patronal y por desahucio, montos considerados como ingresos para el presente ejercicio, la cantidad acumulada por provisión es por US \$

JUBILACION PATRONAL	7,349.56
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	5,048.24
TOTAL	12,397.80

2.11. Patrimonio

Por concepto de capital se registra la suma de 1,200 dólares, correspondiente a 1200 acciones de 1 dólar cada una.

El patrimonio se descompone de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL KURT RODOLFO BEATE CONTAG	1,188.00
CAPITAL SOCIAL SILVIA MAGDALENA MEJIA ZAPATA	12.00
APORTE FUTURAS CAPITAL	11,525.69
RESERVA LEGAL	7,381.97
RESERVA FACULTATIVA	4,504.05
UTILIDADES ACUMULADAS	15,527.96
PERDIDAS ACUMULADAS	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-10,231.48
UTILIDAD (PERDIDA DEL EJERCICIO)	2577.86
SUMAN	32,486.05

ntas Netas.

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2014 se efectuaron por el monto de US \$ **176,264.04**

2.13. Costo de Ventas.

El costo de ventas se encuentra originado en pagos realizados por conceptos como:

NOMADA EXPEDICIONES NOMAD'TREK EJERCICIO ECONOMICO 2014

CODIGO	CUENTA	US \$
5.1.1.001.01	GASTOS ABASTECIMIENTO	14,075.91
5.1.1.001.02	COMBUSTIBLE CANOAS	813.37
5.1.1.001.03	GASTOS IMPLEMENTOS	285.32
5.1.1.004.01	HOTELES	8063.85
5.1.1.004.04	TRANSPORTE PASAJEROS	12,336.84
5.1.1.004.06	TKTS AEREOS NACIONALES	26,358.84
5.1.1.006.01	TRANSPORTE MARITIMO CUYABENO	899.00
5.1.1.006.02	TRANSPORTE FLUVIAL	18,677.40
5.1.1.008.02	SERVICIOS VARIOS	1,261.76
5.1.1.	COSTOS	82,772.29

2.14. Gasto de Ventas.

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	US \$
5.2.3.001.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,860.42
5.2.3.001.05	FERIAS, VIAJES Y EVENTOS	2,835.99
5.2.3.001.06	ATENCIONES CLIENTES	4,562.10
5.2.1.	GASTOS DE VENTAS	9,258.51

2.15. Gasto de Administración.

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

CODIGO	CUENTA	US \$
5.2.2.001.01	SUELDOS PERSONAL	2,923.46
5.2.2.001.04	DECIMO TERCER SUeldo	250.66
5.2.2.001.05	DECIMO CUARTO SUeldo	1,022.74
5.2.2.001.08	VACACIONES	2,422.50
5.2.2.001.02	FONDO DE RESERVA	57.10
5.2.2.001.03	APORTE PATRONAL 12,15%	4,796.91

NOMADA EXPEDICIONES NOMADTREK EJERCICIO ECONOMICO 2014

5.2.2.001.09	SEGURO SALUD Y ATENCION MEDIC	4,419.02
5.2.2.001.15	UNIFORMES / SERVICIOS OCACIONALES	4,167.15
5.2.2.001.17	HONORARIOS CONTABILIDAD	4,250.00
5.2.1.001.15	SUMINISTROS DE OFICINA	593.44
5.2.2.001.16	BONOS A EMPLEADOS	350.00
5.2.2.001.26	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	394.10
5.2.1.001.17	SERVICIO DE GUADANIA	185.00
5.2.1.001.12	ARRIENDO Y CONDOMINIOS	5,611.53
5.2.1.001.13	LUZ ELECTRICA, AGUA POTABLES	239.32
5.2.1.001.14	TELEFONO, FAX, INTERNET	3,286.94
5.2.1.001.16	IMPRESA Y PAPELERIA	441.08
5.2.1.001.20	PRIMAS DE SEGURO	1.13
5.2.1.001.24	MOVILIZACION-PASAJES-TAXIS	638.60
5.2.1.001.25	SUMINISTROS CAFETERIA - LIMPIEZA	329.61
5.2.2.001.26	NOTARIZACION	5.00
5.2.1.001.30	RET.FTE. IVA NO REALIZADAS	78.79
5.2.2.001.39	MANTENIMIENTO EQUIP.COMPUTACION	1,890.00
5.2.1.001.41	ENVIOS - ENCOMIENDAS	200.53
5.2.1.001.31	IVA AL GASTO	6,433.60
5.2.2.001.20	GASTOS SEG. Y REASEGUROS	3.00
5.2.2.001.28	PATENTES	1,834.43
5.2.2.001.29	IMP. 1.5 X MIL	37.93
5.2.2.001.30	IMP. A LA RENTA CIA.	32.28
5.2.2.001.34	MULTAS	21.08
5.2.2.001.45	CONTRIBUCIONES	1,138.98
5.2.1.001.40	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.91
5.2.2.001.47	VIAJES PASAJES Y ESTADIA	69.50
5.2.2.001.49	INTERNET	309.65
5.2.2.001.53	JUBILACION PATRONAL	1,927.62
5.3.1.001.04	OTROS GASTOS	90.00
5.2.2.001.32	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,301.18
5.2.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	93,239.31

2.16. Gastos Financieros

Se descomponen de la siguiente manera:

5.3.1.001.03	ND/COMIS.BANC/C.TRANSF/TRJ.CDT	284.58
--------------	--------------------------------	--------

2.17. Otros Ingresos

Asciende a la suma de US\$ 13,161.16 que corresponden a ingresos provenientes del exterior y a un ajuste realizado a la provisión por jubilación patronal.

2.18. Resultado del Ejercicio

Como resultado del ejercicio, se observa que la empresa obtuvo una utilidad en el presente ejercicio por la cantidad de US\$ 4,610.38 antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta

Por participación a trabajadores se generó la cantidad de 691.56 dólares; y por impuesto a la renta, se generó la cantidad de USD\$ 1,340.96 determinado una vez efectuada la conciliación tributaria.

Para constancia firmamos el 20 de abril del 2014


BEATE CONTAG KURT RODOLFO
GERENTE GENERAL


JENNY TATES PEREIRA
CONTADORA
RUC.1001864436001