DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS CORRIENTES:

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL			
1.1.01.01.01	Caja General	100,00	-	-
1.1.01.01.03	Caja Chica	-	112,46	82,24
	Total	100,00	112,46	82,24
1.1.01.03	BANCOS LOCALES			
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	49.829,29	68.330,18	43.036,34
1.1.01.03.11	Banco Pacifico Matriz	-	-	19.894,61
	Total	49.829,29	68.330,18	62.930,95
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR			
1.1.01.07.01	Banco Pichincha Miami	81.514,25	121.533,66	84.811,37
1.1.01.07.03	Banco de américa	4.000,00	-	-
	Total	85.514,25	121.533,66	84.811,37
	TOTAL DE LA CUENTA	135.443,54	189.976,30	147.824,56

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			
1.1.03.01.01	Clientes	-	27.046,46	-
	Total de la cuenta	-	27.046,46	-

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS			
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	250,00	50,00	3.950,00
	Total	250,00	50,00	3.950,00
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS			
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	31.977,21	19.561,38	4.336,40
	Total	31.977,21	19.561,38	4.336,40
	TOTAL DE LA CUENTA	32.227,21	19.611,38	8.286,40

15. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA			
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	4.854,96	20.926,49	36.563,47
	Total	4.854,96	20.926,49	36.563,47
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA			
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	3.968,95	4.923,46	2.465,92
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta	-	-	4.048,42
	Total	3.968,95	4.923,46	6.514,34
	TOTAL DE LA CUENTA	8.823,91	25.849,95	43.077,81

ACTIVOS NO CORRIENTE:

16. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.2.02.05	VEHICULOS			
1.2.02.05.01	Vehiculos	44.000,00	42.000,00	46.000,00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(866,66)	(9.613,32)	(11.861,08)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	(5.221,56)	1.144,37	1.144,37
	Total	37.911,78	33.531,05	35.283,29
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA			
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	657,44	657,44	657,44
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(568,66)	(634,40)	(666,38)
1.2.02.07.06	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	296,80	330,56	330,56
	Total	385,58	353,60	321,62
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES			
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	2.637,85	2.637,85	2.637,85
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(1.510,15)	(1.773,94)	(1.921,99)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	616,79	732,53	732,53
	Total	1.744,49	1.596,44	1.448,39
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION			
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	7.427,16	7.427,16	8.730,42
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(6.409,50)	(6.409,50)	(7.771,67)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	2.834,12	1.797,77	1.797,77
	Total	3.851,78	2.815,43	2.756,52
	TOTAL DE LA CUENTA	43.893,63	38.296,52	39.809,82

17. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS			
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	2.909,95	1.626,11	1.558,36
	Total	2.909,95	1.626,11	1.558,36

*El detalle de la base legal y obtención del impuesto diferido por cobrar se encuentra en la nota 25.

18. ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP			
1.2.06.05.01	Garantías de Arriendos	243,43	243,43	243,43
	Total	243,43	243,43	243,43

PASIVO CORRIENTE

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)			
2.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	-	(2.482,43)	(1.064,62)
	Total	-	(2.482,43)	(1.064,62)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)			
2.1.01.05.01	Cuentas por pagar	(641,15)	-	-
	Total	(641,15)	-	-
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)			
2.1.01.07.01	Del exterior	(186.326,76)	(230.875,09)	(133.585,59)
	Total	(186.326,76)	(230.875,09)	(133.585,59)
	TOTAL DE LA CUENTA	(186.967,91)	(233.357,52)	(134.650,21)

20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADO	-	-	-
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	-	(51,05)	-
	Total	-	(51,05)	-

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS			
2.1.03.01.01	Banco NN	(476,60)	(422,27)	-
	Total	(476,60)	(422,27)	-

22. PROVISIONES

Las provisiones por beneficios a empleados a corto plazo que mantiene la compañía se detallan a continuación:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS			
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(131,66)	(284,94)	(691,22)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(730,00)	(625,87)	(552,76)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	-	-	(537,50)
	Total	(861,66)	(910,81)	(1.781,48)

23. OBLIGACIONES

Las obligaciones no corrientes que mantiene la compañía son:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(1.110,20)	(6.953,55)	(2.759,22)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(922,79)	(980,11)	(1.085,59)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(878,87)	67,59	(1.950,52)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(4.227,42)	(8.752,05)	(12.252,94)
	Total	(7.139,28)	(16.618,12)	(18.048,27)
2.1.05.03	CON EL IESS			
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(326,33)	(451,62)	(186,07)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(424,05)	766,09	(241,79)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(248,62)	(441,84)	(84,88)
	Total	(999,00)	(127,37)	(512,74)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS			
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(2.108,87)	(4.671,13)	(8.359,54)
	Total	(2.108,87)	(4.671,13)	(8.359,54)
	TOTAL DE LA CUENTA	(10.247,15)	(21.416,62)	(26.920,55)

PASIVOS A LARGO PLAZO

24. PROVISIONES

Las obligaciones de la compañía por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.2.02.01	CON EMPLEADOS			
2.2.02.01.01	Provision por jubilacion	(4.774,00)	(4.605,99)	(4.846,62)
2.2.02.01.02	Provision por Desahucio	(1.644,22)	(2.169,47)	(1.895,97)
	Total	(6.418,22)	(6.775,46)	(6.742,59)

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los

empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

25. PASIVO DIFERIDO

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.2.03.01	IMPUESTOS DIFERIDOS			
2.2.03.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(936,93)	(961,25)	(921,21)
	Total	(936,93)	(961,25)	(921,21)

IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos proceden de las siguientes cuentas que sufrieron ajustes y sus diferencias temporarias que se muestran a continuación:

CUENTA	Balance NIIF al 31 de diciembre de 2011	IMPUESTOS DIFERIDOS						
		2011						
		AJUSTES 2011	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2011	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	1.144,37	1.144,37	1.144,37	-	(274,65)	1.580,04	-	(274,65)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	330,56	330,56	330,56	-	(79,33)	5,13	-	(79,33)
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	732,53	732,53	732,53	-	(175,81)	21,61	-	(175,81)
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	1.797,77	1.797,77	1.797,77	-	(431,46)	(277,07)	-	(431,46)
Provision por jubilacion	(4.605,99)	(4.605,99)	(4.605,99)	-	1.105,44	88,06	1.105,44	-
Provision por Desahucio	(2.169,47)	(2.169,47)	(2.169,47)	-	520,67	(109,61)	520,67	-
					TOTAL	1.626,11	(961,25)	
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2011						1.308,16		
						INGRESO POR ID	(386,68)	
						GASTO POR ID	1.694,84	

IMPUESTOS DIFERIDOS

CUENTA	Balance NIIF al 31 de diciembre de 2012	2012						
		AJUSTES 2012	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2012 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	1.144,37	1.144,37	1.144,37	-	(263,21)	(11,44)	-	(263,21)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina I	330,56	330,56	330,56	-	(76,03)	(3,30)	-	(76,03)
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	732,53	732,53	732,53	-	(168,48)	(7,33)	-	(168,48)
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	1.797,77	1.797,77	1.797,77	-	(413,49)	(17,97)	-	(413,49)
Provision por jubilacion	(4.846,62)	(4.605,99)	(4.605,99)	-	1.059,38	46,06	1.059,38	-
Provision por Desahucio	(1.895,97)	(2.169,47)	(2.169,47)	-	498,98	21,69	498,98	-
						TOTAL	1.558,36	(921,21)

TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2012^F 27,71

INGRESO POR ID (40,04)

GASTO POR ID 67,75

26. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
2.2.04.03	POR ANTICIPOS			
2.2.04.03.01	Tours anticipados	(13.800,00)	(5.129,13)	(13.454,24)
	Total	(13.800,00)	(5.129,13)	(13.454,24)

PATRIMONIO

27. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito sin haber sufrido modificación alguna desde el aumento de capital realizado en el periodo del año 2001.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO			
3.1.01.01.01	Socio	(800,00)	(800,00)	(800,00)
	Total	(800,00)	(800,00)	(800,00)

28. RESERVA LEGAL

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.2.01.01	RESERVA LEGAL			
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(799,93)	(799,93)	(799,93)
	Total	(799,93)	(799,93)	(799,93)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

29. OTRAS RESERVAS

Estas reservas son establecidas por la junta de la compañía, y son diferentes a las reservas legales y facultativas, y los montos que mantiene la compañía bajo esta condición son:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS			
3.2.02.01.03	Otras reservas	(3.429,47)	(4.201,74)	(5.973,51)
	Total	(3.429,47)	(4.201,74)	(5.973,51)

30. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES			
3.3.02.01.05	Ajuste Utilidad NIIF 2011	-	-	(19.025,75)
	Total	-	-	(19.025,75)

30.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de propiedad, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF			
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	8.919,05	8.919,05	8.919,05
	Total	8.919,05	8.919,05	8.919,05

31. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(7.722,85)	(17.717,67)	(35.117,79)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(19.025,75)	(3.532,17)
	Total	(7.722,85)	(36.743,42)	(38.649,96)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

32. VENTAS NETASD CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios y transferencia de bienes con tarifa fiscal del 12% en el curso ordinario de las actividades de la Compañía y se detallan a continuación:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12			
4.1.01.01.01	Ventas	(44.129,48)	(51.444,32)	(83.438,74)
	Total	(44.129,48)	(51.444,32)	(83.438,74)

33. VENTAS NETAS CON TARIFA 0%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios y transferencia de bienes con tarifa fiscal del 0% en el curso ordinario de las actividades de la Compañía y se detallan a continuación:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0			
4.1.01.01.01	Ventas	(587.841,67)	(637.334,84)	(860.514,14)
	Total	(587.841,67)	(637.334,84)	(860.514,14)

34. INGRESOS FINANCIEROS

Se presentan a continuación los ingresos de la compañía provenientes de los intereses ganados por el uso del dinero por parte de terceras personas:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS			
4.2.03.01.01	Intereses	-	(100,00)	-
	Total	-	(100,00)	-

35. OTROS INGRESOS

Los ingresos que generaron los impuestos diferidos por el cambio de tasa con respecto al año anterior a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(386,68)	(40,04)
	Total	-	(386,68)	(40,04)

El detalle del ajuste que generó este ingreso se encuentra detallado en la nota 25.

36. OTROS INGRESOS

Los resultados del estudio actuarial al 2011 y 2012 en relación al movimiento de ambos años dio como resultado un ingreso a la compañía ya se sobre estimó la provisión en Jubilación y Desahucio respectivamente.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION			
4.5.31.01.03	Por beneficios empleados	-	(168,01)	(273,50)
	Total	-	(168,01)	(273,50)

COSTOS Y GASTOS

37. COSTOS DE PRODUCCIÓN:

La compañía reconoce como costos de producción directos todo aquel rubro que desembolsa la compañía en la venta de sus productos y servicios que puedan ser relacionados directamente en la prestación del servicio final al cliente, el detalle de los costos a continuación:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.1.02.01	COSTO DE PRODUCCION			
5.1.02.01.01	Materia Prima	499.548,16	534.590,39	794.907,52
	Total	499.548,16	534.590,39	794.907,52

38. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos de comercialización debido a su naturaleza difícil de identificarlos con los productos para la venta estos se reconocen de manera separada y según su origen.

A continuación los gastos de comercialización de la compañía estos se descomponen de la siguiente manera:

- **REMUNERACIONES**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV			
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	17.100,00	11.300,00	8.400,00
5.3.01.01.05	Comisiones Pagadas	-	-	1.882,84
	Total	17.100,00	11.300,00	10.282,84
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL			
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	2.077,71	1.373,00	1.020,60
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	1.349,52	941,34	641,42
	Total	3.427,23	2.314,34	1.662,02
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES			
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	537,45	941,59	699,96
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	80,61	506,00	291,96
5.3.01.05.05	Vacaciones	65,13	-	350,05
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	-	-	1.780,00
5.3.01.05.08	Beneficios sociales	3.091,66	645,26	719,95
	Total	3.774,85	2.092,85	3.841,92
	TOTAL DE LA CUENTA	24.302,08	15.707,19	15.786,78

- **SERVICIOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES			
5.3.03.01.05	Comisiones	487,78	1.294,98	-
	Total	487,78	1.294,98	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES			
5.3.03.03.02	Publicidad y propaganda	9.580,29	2.611,59	3.630,80
	Total	9.580,29	2.611,59	3.630,80
5.3.03.05	SEGUROS			
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	1.210,25	1.352,88	2.117,96
	Total	1.210,25	1.352,88	2.117,96
	TOTAL DE LA CUENTA	11.278,32	5.259,45	5.748,76

- **ARRENDAMIENTOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO			
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	-	-	2.040,00
	Total	-	-	2.040,00

• **DEPRECIACIONES**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.3.15.01	NO ACELERADA			
5.3.15.01.01	Depreciacion de Vehiculos	-	2.380,73	6.794,42
	Total	-	2.380,73	6.794,42

• **GASTOS DE VIAJE**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE			
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior	-	1.000,00	2.846,62
	Total	-	1.000,00	2.846,62

39. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía reconoce todas las erogaciones incurridas que sean distintas del área comercial. Las partidas que se agrupan bajo este rubro abarcan el siguiente detalle:

• **REMUNERACIONES**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES			
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	25.094,50	19.956,67	15.480,00
	Total	25.094,50	19.956,67	15.480,00
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL			
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	3.028,65	2.549,19	1.917,33
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	2.059,16	1.662,39	1.372,82
	Total	5.087,81	4.211,58	3.290,15
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES			
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	1.424,88	801,41	1.315,00
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	780,00	401,87	583,92
5.4.01.05.05	Vacaciones	-	1.107,82	187,46
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-	400,00	-
5.4.01.05.08	Beneficios sociales	676,00	2.209,53	1.519,39
5.4.01.05.12	Gasto provision Jubilacion Patronal	-	-	240,63
5.4.01.05.13	Gasto provision Jubilacion Desahucio	-	525,25	-
	Total	2.880,88	5.445,88	3.846,40
	TOTAL DE LA CUENTA	33.063,19	29.614,13	22.616,55

• **SERVICIOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES			
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	2.352,00	336,00	313,60
5.4.03.01.06	Servicios a terceros	42,75	1.160,16	-
5.4.03.01.07	Asesorías y Auditorías	4.327,68	4.327,68	4.704,00
	Total	6.722,43	5.823,84	5.017,60
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES			
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	179,03	30,24	-
	Total	179,03	30,24	-

AIDA MARÍA TRAVEL S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 28 de 30

5.4.03.05 SERVICIOS PUBLICOS				
5.4.03.05.01	Agua	155,00	210,00	-
5.4.03.05.03	Energía	321,77	245,90	216,65
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	5.735,44	3.086,50	2.228,77
Total		6.212,21	3.542,40	2.445,42
TOTAL DE LA CUENTA		13.113,67	9.396,48	7.463,02

• **ARRENDAMIENTOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.05.01 ARRENDAMINETO OPERATIVO				
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	6.754,06	3.798,00	-
Total		6.754,06	3.798,00	-

• **MOVILIZACIÓN**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.07.01 MOVILIZACION LOCAL				
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	2.893,03	1.989,36	2.347,61
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	1.519,48	1.518,68	1.552,32
Total		4.412,51	3.508,04	3.899,93

• **MANTENIMIENTO**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.09.01 ADECUACIONES DEL LOCAL				
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	807,46	2.217,66	580,19
Total		807,46	2.217,66	580,19
5.4.09.03 MANTENIMIENTO				
5.4.09.03.01	Mantenimiento Equipos	726,13	1.013,25	1.184,10
5.4.09.03.03	Reparaciones (Mantenimiento de vehiculos)	6.517,13	10.349,51	1.924,47
Total		7.243,26	11.362,76	3.108,57
TOTAL DE LA CUENTA		8.050,72	13.580,42	3.688,76

• **GESTIÓN**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.11.01 ATENCIONES SOCIALES				
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	2.295,29	8.074,05	3.878,26
Total		2.295,29	8.074,05	3.878,26

• **SUMINISTROS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.13.01 SUMINISTROS Y MATERIALES				
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	1.141,47	719,64	697,09
Total		1.141,47	719,64	697,09

• **IMPUESTOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES			
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	844,91	1.068,73	857,00
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	347,97	462,59	631,22
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	525,04	685,19	328,79
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND	22,28	-	236,42
	Total	1.740,20	2.216,51	2.053,43
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR			
5.4.15.03.01	Impuestos a la Salida de Divisas	-	568,39	115,03
	Total	-	568,39	115,03
5.4.15.05	IMPUESTO DIFERIDO			
5.4.15.05.01	Gasto impuesto diferido	-	1.694,84	67,75
	Total	-	1.694,84	67,75
	TOTAL DE LA CUENTA	1.740,20	4.479,74	2.236,21

La obtención del gasto por impuesto diferido se muestra en la nota 25.

• **DEPRECIACIONES**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA			
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	263,80	148,05	148,05
5.4.17.01.02	Depreciacion de Equipo de oficina	-	31,98	31,98
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	1.169,57	1.036,35	1.362,17
	Total	1.433,37	1.216,38	1.542,20

• **GASTOS DE VIAJE**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE			
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes al Exterios	4.864,93	1.090,16	6.403,41
	Total	4.864,93	1.090,16	6.403,41

• **OTROS GASTOS**

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.4.23.01	OTROS GASTOS			
5.4.23.01.01	Gastos varios	4.817,22	4.689,26	3.786,93
	Total	4.817,22	4.689,26	3.786,93

40. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre 2012
5.5.01.01	INTERESES			
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	335,26	-	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	761,56	163,19	667,52
	Total	1.096,82	163,19	667,52

41. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

42. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.