

LATITUD 0 S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Memoria Corporativa:

Latitud 0 Viajes Creativos Creatur S.A. es una compañía de Sociedad Anónima legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en lo referente a sus obligaciones societarias.

Se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha

Su objeto social es la elaboración de paquetes de viaje para turistas extranjeros, en los que se incluyen servicios de alojamiento, alimentación, transporte, guías especializados y cualquier otro servicio referente al turismo requerido por los clientes.

Sus clientes son agencias de viaje mayoristas domiciliadas principalmente en Francia, a quienes Latitud 0 ofrece toda variedad de viajes, ya sea con itinerarios establecidos ó con itinerarios creados por el cliente final.

La compañía se constituyó con 2000 dólares americanos de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y reforma de estatutos de la compañía. El pago y aportaciones para la conformación del capital social fue hecho en numerario.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y está administrada por el Presidente y Gerente de la misma, quienes tienen las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionados con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en la defensa de la misma.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES:

Periodo Contable:

El estado de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2015 incluye los saldos contables al inicio y final del año y se encuentra presentado bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los Estados de Resultados reflejan los movimientos ocurridos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre del 2015

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1° de Enero y 31 de diciembre del 2015

Bases de Preparación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con NIIF según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las normas han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda Funcional y presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía. La moneda

funcional y de presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el Estados de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento menor a 12 meses y contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente los de mayor plazo.

Efectivo y equivalentes a efectivo:

Efectivo: También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir que se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y retirado en cualquier momento sin aviso previo; se consideran aquí los saldo de cajas y bancos

Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar la compañía ha definido y los valoriza de la siguiente forma:

Préstamos y Partidas por Cobrar

Son valorizados a costo amortizado. corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos,

La cartera se debe mantener con un periodo promedio no superior a 90 días

Las políticas de cobro consisten en un máximo de 30 días de plazo una vez emitida la factura correspondiente, lo cual se cumple con un 98% de efectividad

Propiedad Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con:

Que sean poseídos para la entidad para el uso de sus propósitos de prestación de servicios

Se espera usar durante más de un periodo

Se espera obtener réditos por su uso

El costo del activo debe medirse con fiabilidad

La compañía debe mantener el control sobre el uso de los mismos.

El costo original del activo representa el valor total de la adquisición del bien con todas las erogaciones incurridas par dejarlo en condiciones de uso ó puestas en marcha

La depreciación se calcula por el método en línea recta.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y se depreciarán hasta que se den de baja contablemente.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda funcionar en la forma prevista por la gerencia.

El método de valoración o el valor de propiedad, planta y equipo serán establecidos por el método de capitalización del costo

Anualmente se revisará el importen en libros de su propiedad, plata y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo o en su caso.

Las pérdidas y ganancias que surjan de la venta ó retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Los gastos cargados por depreciación de bienes revaluados podrán ser considerados como gastos deducibles para la liquidación de impuesto a la renta.

El activo fijo debe ser remplazado cuando cumple con las siguientes condiciones:

Insuficiencia

Alto Costo de Mantenimiento

Obsolescencia

Gastos de Mantenimiento y Reparación:

Corresponde a los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de los activos fijos efectuados para restaurar o mantener los futuros beneficios económicos que una empresa puede esperar del rendimiento estándar originalmente evaluado del activo.

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado además que a un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores

Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

La compañía tiene una obligación futura ya sea legal ó implícita como resultado de sucesos que se conocen previamente, tales como las provisiones para pago de facturas que no han sido recibidas dentro del ejercicio fiscal al cual deben ser cargadas.

Las políticas para la creación de provisiones debe cumplir con los siguientes principios:

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación

El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

Beneficios a Empleados:

La orientación aborda beneficios de corto plazo, beneficios posteriores al empleo y otros de largo plazo. Los planes de beneficio post empleo como la jubilación patronal y desahucio son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual se consideran en sus estimaciones parámetros como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros.

Para el presente año, después de análisis de la administración se ha decidido enviar al gasto únicamente la provisión por Desahucio, ya que se considera que la provisión por jubilación se encuentra sobreestimada, al tener el valor más alto por provisión el del señor Etienne Moine, quien es el mayor accionista de la empresa y como tal no podría ejercer una auto-demanda por éste beneficio a Latitud 0.

Los cargos financieros por la provisión de Desahucio se cargarán como gastos financieros del periodo.

Ingresos por Actividades Ordinarias:

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de los servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos son reconocidos al momento en el que el servicio es prestado al cliente y una vez que se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Gastos Administrativos y de Ventas:

Los gastos de administración y ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, mantenimiento, impuestos y otros generales asociados a la actividad administrativa y de venta de la empresa.

Estado de Flujos de Efectivo:

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en éste estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados

Cambio de Políticas Contables:

Para el presente año, después de análisis de la administración se ha decidido enviar al gasto únicamente la provisión por Desahucio, ya que se considera que la provisión por jubilación se encuentra sobreestimada, al tener el valor más alto por provisión el del señor Etienne Moine, quien es el mayor accionista de la empresa y como tal no podría ejercer una auto-demanda por éste beneficio a Latitud 0.

Los cargos financieros por la provisión de Desahucio se cargarán como gastos financieros del periodo.

Patrimonio:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

Para el año 2015 la administración ha tomado la decisión de dejar como Utilidades Retenidas el saldo de 18.033,27 para fortalecer el patrimonio de la empresa, ya que debido a la implementación de NIIF y a los resultados negativos se encuentra negativo.

Adjunto como anexos se incluyen los balances detallados así como las notas aclaratorias de las cuentas que lo requieren.

Anexo 1.- Balance Financiero

Anexo 2.- Balance de Resultados Integral

Anexo 3.- Estado de Flujos de Efectivo

Anexo 4.- Detalle cuentas

2016
2016/12/16

Cuenta	Nombre	TotalCol1	TotalCol2	TotalCol3	TotalCol4
1	ACTIVO	0,00	0,00	0,00	203.346,70
11	ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	196.102,28	0,00
111	CAJA Y BANCOS	0,00	39.604,51	0,00	0,00
1111	CAJAS	200,00	0,00	0,00	0,00
11112	Caja Chica \$	200,00	0,00	0,00	0,00
1112	BANCOS	36.983,70	0,00	0,00	0,00
11121	Cta. Bco. del Pichincha \$	-30.935,51	0,00	0,00	0,00
11122	Cta. Bco. del Pacifico \$	3.359,96	0,00	0,00	0,00
11123	Cta. Bco. Internacional €	33.770,43	0,00	0,00	0,00
11124	Cta. Bco. Internacional \$	11.147,37	0,00	0,00	0,00
11125	Ahorros Pichincha	236,05	0,00	0,00	0,00
11126	Pichincha Miami	19.405,40	0,00	0,00	0,00
1114	INVERSIONES LARGO PLAZO	2.420,81	0,00	0,00	0,00
11141	Acciones otras empresas	2.420,81	0,00	0,00	0,00
112	CUENTAS POR COBRAR	0,00	58.626,56	0,00	0,00
1122	DEUDORES	2.497,83	0,00	0,00	0,00
11223	Garantias	2.497,83	0,00	0,00	0,00
1123	CXC A EMPLEADOS	10.782,49	0,00	0,00	0,00
112301	Etiene Moine	215,88	0,00	0,00	0,00
112303	Amanda Sierra	79,13	0,00	0,00	0,00
112304	Ramiro Tutin	852,14	0,00	0,00	0,00
112307	Rosa Chuchuca	250,00	0,00	0,00	0,00
112308	Stéphanie Calame	3.941,89	0,00	0,00	0,00
112311	Carlos Alvarez	2.050,40	0,00	0,00	0,00
112313	Emmanuelle Laforge	3,96	0,00	0,00	0,00
112318	Lorena Suarez	3.110,00	0,00	0,00	0,00
112320	Raquel Tapia	279,09	0,00	0,00	0,00
1124	CXC AGENCIAS	831,70	0,00	0,00	0,00
11249	Varios	831,70	0,00	0,00	0,00
1125	CXC FREE LANCE	9.645,33	0,00	0,00	0,00
112503	César Iza	250,00	0,00	0,00	0,00
112505	Jorge Peñafiel	2.350,07	0,00	0,00	0,00
112506	José Luis Rodríguez	2.569,00	0,00	0,00	0,00
112510	Fabrizio Erazo	1.000,00	0,00	0,00	0,00
112516	Juliana Garcia	192,00	0,00	0,00	0,00
112523	Lydia Andrés	950,00	0,00	0,00	0,00
112528	Sebastián Rosero	139,00	0,00	0,00	0,00
112551	Estuardo Tamayo	1.075,00	0,00	0,00	0,00
112552	Jorge Luis Utreras	-7,00	0,00	0,00	0,00
112553	Franziska Muller	-916,74	0,00	0,00	0,00
112570	Verónica Abad	900,00	0,00	0,00	0,00
112593	Marco Castro	344,00	0,00	0,00	0,00
112596	Victor Jerez	800,00	0,00	0,00	0,00
1126	ANTICIPOS	34.869,21	0,00	0,00	0,00
11261	Hoteles	31.272,59	0,00	0,00	0,00
11262	Reservas Galápagos	1.850,76	0,00	0,00	0,00
11263	Transporte	112,50	0,00	0,00	0,00
11269	Varios	1.633,36	0,00	0,00	0,00
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	97.871,21	0,00	0,00
1133	IVA DEBITO	79.251,16	0,00	0,00	0,00
11332	IVA Compras Crédito Tribu	79.251,16	0,00	0,00	0,00
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA	37,30	0,00	0,00	0,00
11342	Ret. Recibidas IVA 70%	37,30	0,00	0,00	0,00
1135	RENTAS DEBITO	18.550,92	0,00	0,00	0,00
11351	Rentas Anticipos	18.550,92	0,00	0,00	0,00

1136	RETENC RECIBIDAS RENTAS	31,83	0,00	0,00	0,00
11362	Re. Recibidas Rentas 1.0%	15,35	0,00	0,00	0,00
11363	Re Recibidas Rentas 5.0%	1,40	0,00	0,00	0,00
11364	Re. Recibidas Rentas 2.0%	15,08	0,00	0,00	0,00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	6.785,78	0,00
121	ACTIVOS FIJOS	0,00	57.645,24	0,00	0,00
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC	57.645,24	0,00	0,00	0,00
12123	Muebles y Enseres	11.841,15	0,00	0,00	0,00
12124	Equipos de Computación	26.777,62	0,00	0,00	0,00
12125	Equipos de Oficina	10.863,21	0,00	0,00	0,00
12126	Equipo de Montaña	8.163,26	0,00	0,00	0,00
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	0,00	-50.859,46	0,00	0,00
1223	Dep. Ac. Mu. y E. Oficina	-10.075,50	0,00	0,00	0,00
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	25.458,80	0,00	0,00	0,00
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-7.161,94	0,00	0,00	0,00
1226	Dep. Ac. Eq. de Montaña	-8.163,22	0,00	0,00	0,00
13	ACTIVO DIFERIDO	0,00	0,00	458,64	0,00
1301	Activo Diferido NIIF	0,00	458,64	0,00	0,00
14	PASIVO	0,00	0,00	0,00	228.508,14
141	PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	109.731,14	0,00
211	CUENTAS POR PAGAR	0,00	91.253,43	0,00	0,00
2111	SERVICIOS POR PAGAR	5.503,86	0,00	0,00	0,00
21113	Servicios Públicos	161,77	0,00	0,00	0,00
21114	Concecl	1.241,00	0,00	0,00	0,00
21118	Provisiones Corto Plazo	4.101,09	0,00	0,00	0,00
2113	PROVEEDORES	-8.507,83	0,00	0,00	0,00
21131018	Cuello de Luna	-213,79	0,00	0,00	0,00
21132008	Ferrocarriles del Estado	-65,50	0,00	0,00	0,00
21132016	Girasol Tours	-306,00	0,00	0,00	0,00
21134024	Redmangrove	-7.943,04	0,00	0,00	0,00
21135011	Vilca Francisco	20,50	0,00	0,00	0,00
2114	ACREEDORES FINANCIEROS	496,84	0,00	0,00	0,00
21143	Visa Internacional	496,84	0,00	0,00	0,00
2115	ANTICIPOS CLIENTES	93.760,56	0,00	0,00	0,00
21151	AGENCIAS DEL EXTERIOR	93.760,56	0,00	0,00	0,00
2115101	Tierras de Aventura	-240,00	0,00	0,00	0,00
2115102	Nomade	-2.508,00	0,00	0,00	0,00
115103	VDM Grupos	-200,00	0,00	0,00	0,00
2115104	VDM Individuales	27.399,00	0,00	0,00	0,00
2115107	Jerrycan	-884,00	0,00	0,00	0,00
2115109	Ucpa	996,00	0,00	0,00	0,00
2115110	Atalante	195,00	0,00	0,00	0,00
2115112	Evanos	13.860,05	0,00	0,00	0,00
2115114	La Bafaguere	3.557,00	0,00	0,00	0,00
2115116	Tirawa	-216,00	0,00	0,00	0,00
2115199	Varios	51.801,51	0,00	0,00	0,00
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	18.477,71	0,00	0,00
2131	PREST. LABORAL POR PAGAR	2.597,05	0,00	0,00	0,00
21313	13er. Sueldo por Pagar	928,06	0,00	0,00	0,00
21314	14to. Sueldo por Pagar	1.668,99	0,00	0,00	0,00
2132	APORTES POR PAGAR	7.814,95	0,00	0,00	0,00
21321	9.35% Aporte Personal	3.329,86	0,00	0,00	0,00
21322	12.15% Aporte Patronal	4.326,97	0,00	0,00	0,00
21323	Fondos de Reserva	158,12	0,00	0,00	0,00
2134	RETENC. REALIZADAS IVA	3.741,42	0,00	0,00	0,00
21342	Ret. IVA 100% Servicios	3.741,42	0,00	0,00	0,00

2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS	1.724,38	0,00	0,00	0,00
213602	Ret 2% Personas Naturales	227,45	0,00	0,00	0,00
213603	Ret 10% Honorarios	276,50	0,00	0,00	0,00
213604	Ret 2% Sociedades	902,40	0,00	0,00	0,00
213605	Ret 1% Transporte	150,34	0,00	0,00	0,00
213611	Otras Retenciones 8%	160,00	0,00	0,00	0,00
213612	Otras Retenciones 1%	7,69	0,00	0,00	0,00
21370	Retención en Dependencia	2.599,91	0,00	0,00	0,00
27	PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	118.777,00	0,00
222	PROVISIONES	0,00	118.777,00	0,00	0,00
22201	Provisión por Desahucio	33.322,00	0,00	0,00	0,00
22202	Provisión Jubilación Pat	85.455,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	-52.667,20
311	CAPITAL	0,00	0,00	2.000,00	0,00
3111	Capital Pagado	0,00	2.000,00	0,00	0,00
312	RESERVAS	0,00	0,00	1.431,25	0,00
3121	Reservas Legales	0,00	999,53	0,00	0,00
3122	Reservas Facultativas	0,00	431,72	0,00	0,00
313	REEXPRESIONES MONETARIAS	0,00	0,00	9.912,66	0,00
3131	Reexpresiones de Capital	0,00	9.912,66	0,00	0,00
314	RESULTADOS	0,00	0,00	-66.011,11	0,00
3140	Resultados Acum NIIF	0,00	-64.892,36	0,00	0,00
3142	Pérdidas Acumuladas	0,00	-1.118,75	0,00	0,00
3143	Utilidad del Ejercicio				27.505,76
	PASIVO + PATRIMONIO				203.346,70

Stephanie Calvo
Contable

Amalia Sierra
Contadora

RAZÓN SOCIAL:	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RUC:		
AÑO:		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	95	-26453,54	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-26453,54	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1577560,09	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.560.464,38	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de inversión	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	17095,71	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	1604013,63	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	1196936,23	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para otros fines	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	275201,48	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de seguros	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	137955,05	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-6079,13	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permutas	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permutas	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIONES	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9506	-20453,54	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9505	37183,7	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	10730,16	

RELACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIONES

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	-35.283,54	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	1470,24	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1470,24	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	7388,76	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	6079,13	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	1280,63	D
de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operaciones	9820	-26.453,54	