

TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTENIDO

1. Información general
2. Descripción del negocio
3. Resumen de Principales Políticas Contables Aplicadas
 - 3.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos
 - 3.2 Principios Contables
 - 3.3 Nuevas NIIF e interpretaciones del comité de interpretaciones NIIF
Primera aplicación de las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF)
4.
 - a) Bases de la Transición a las NIIF
 - b) Exenciones a la aplicación retroactiva
 - c) Conciliación del Patrimonio y Resultado neto determinado de acuerdo a NIIF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.
5. Gestión de riesgos financieros y definición de Cobertura
6. Revelaciones de los juicios que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad
7. Efectivo y equivalentes al efectivo
9. Saldos y transacciones con entidades relacionadas
10. Impuesto a la renta e impuestos diferidos
11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
12. Provisiones por beneficios a los empleados.
13. Provisiones no corrientes
14. Información a revelar sobre patrimonio neto
15. Ingresos ordinarios
16. Gastos de operación
17. Clases de gasto por empleado
18. Hechos posteriores

1. INFORMACIÓN GENERAL

Los Estados de Situación Financiera de la empresa TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., constituida el 19 de Septiembre de 1995; sujeta a control de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR con Resolución No. **09.Q.IJ. 000975**; sujetos a revisión previa a su entrega:

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía tiene como objetivo principal, INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES ELECTRICAS. Empresa creada en el año 1995, con la finalidad de Prestar Servicios de INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES ELECTRICAS, cumpliendo con los requisitos exigidos para su funcionamiento.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas, en la empresa.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2014.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2014.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2014.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2014.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., comprendida al 31 de Diciembre del 2014.

Está información fue aprobada con fecha 01 de Abril del 2015 en la Junta de Accionistas. La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., en la junta realizada el 01 de Abril del 2015, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura. Así:

- ✓ En ACTIVOS los Directivos controlan periódicamente la depreciación, estimando un porcentaje adecuado que permite la adquisición oportuna de otros Activos Fijos en el caso de ser necesario.
- ✓ La UTILIDAD de la Empresa es revisada de manera cuatrimestral previniendo un margen seguro tanto para sus Empleados, como para sus Socios.

Estas estimaciones consideradas, se han implementado para el año en curso tomando como base el año reportado 2014; mismas que aumentarán o serán sujetas de modificación por sucesos fortuitos, evitando pérdidas considerables a la Empresa.

3.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realizó la consolidación de su información para el año reportado 2013; y de esta manera dar continuidad a lo ya reportado, obteniéndose información fehaciente a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2014. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de estados unidos de

norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2014), permitiendo a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera; incluyendo su liquidez y solvencia, y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos.

✓ Actividades de Operación

Se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otros no calificados de inversión o financiación para la empresa.

✓ Actividades de Inversión

Estos son de relevancia debido a que representan la medida en la cual se han realizado desembolsos para recursos económicos que a futuro producirán ingresos y flujos de efectivo.

✓ Actividades de Financiamiento

Estos en cambio permiten prever necesidades de efectivo con los que proporcionan capital a la empresa.

✓ Impuesto sobre las ganancias (SECCION 29)

Una entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Dentro de esta SECCION encontramos:

• **Bases fiscales y diferencias temporarias**

La base fiscal de un activo es el importe que será deducible a efectos fiscales de los beneficios económicos imponibles que, obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no fueran imponibles, la base fiscal del activo será igual a su importe en libros.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en periodos futuros. En el caso de ingresos de actividades ordinarias que se reciben de forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que

se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

-

Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.

- Salario digno: Con antecedente del Consejo Nacional de Salarios (Conades), Xavier Estupiñán, se determina el salario digno mensual para el año 2014 en US\$ 397.00. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2014, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2014 tuvieran utilidades o que hubieren pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

✓ Instalación, Mantenimiento Y Reparación de Redes Eléctricas

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2014 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se ha considerado como efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran: los ingresos por prestación de servicios de Instalación, Mantenimiento Y Reparación de Redes Eléctricas y Cobros a clientes.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa de acuerdo a sus políticas contables establece que la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés; estableciéndose un plazo de treinta días sin intereses, sin embargo estos valores al terminar el año se convierte en valores de cuentas por cobrar.

8. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación se detalla las cuentas por cobrar por impuestos al 31/12/2014:

	AL 31-12-2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	9594.03
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	3488.95
	<u><u>13082.98</u></u>

- El valor registrado en CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA), corresponde a la suma de IVA COMPRAS registrado en el formulario 104 de DICIEMBRE 2014, más la suma de Retenciones de IVA que le han realizado a la Empresa al 31 de Diciembre del 2014.
- En cambio el valor de CRÉDITO TRIBUTARIO (I.R.), corresponde a la sumatoria del saldo inicial más todas las retenciones en la fuente que le han realizado a la Empresa hasta el 31 de Diciembre del 2014.

9. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

a. Impuesto a la Renta reconocido en Resultados del Año

TECSERVIN TECNOLOGIA Y SERVICIOS INFORMATICOS CIA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO RED

Servicios Mantenimiento Redes	86.599,06	
Materiales	19.231,88	
Arriendo	21.593,69	
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO RED	127.424,63	
	-----	--

INGRESOS	127.424,63	
	-----	--

COSTOS DE VENTAS

COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADE

Costo de Venta de Bienes Vend

Art.Construccion postes y estr	309,96	
Costo de Venta de Bienes Vend		309,96

		--

COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADE		309,96

		--

COSTO DE VENTAS OTROS BIENES

Costo de Ventas Mant.de Redes		
Material Electrico	20.002,97	
Artículos de Ferretería	293,62	
Costo de Ventas Mant.de Redes		20.296,59

		--

COSTO DE VENTAS OTROS BIENES		20.296,59

		--

COSTOS DE VENTAS		20.606,55

		--

GASTOS

GASTOS DE VENTA

GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentación a Empleados

51,81

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

51,81

GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS

51,81

--

GASTOS GENERALES DE VENTA

HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET

Asesoría Seguridad Industrial

973,20

Servicios de Marketing

2.211,62

Asesoría cursos capacitación

2.225,53

Servicios Mano de Obra

556,11

HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET

5.966,46

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA

Trabajos Ocasionales

1.909,73

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA

1.909,73

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento Vehículos

101,60

Repuestos Vehículos

954,87

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.056,47

ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
Alquiler de Artículos para eve	30,48	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30,48

COMBUSTIBLE		
Combustible	390,98	
COMBUSTIBLE		390,98

TRANSPORTE		
Flete de Mercadería	647,40	
Ticket Aéreos	1.847,91	
TRANSPORTE		2.495,32

GASTO DE Gestión (agasajos a a		
Agasajo a Trabajadores. Navidad	246,87	
GASTO DE Gestión (agasajos a		246,87

GASTOS DE VIAJE		
Hospedaje	950,21	
Alimentación	203,45	
GASTOS DE VIAJE		

		1.153,66	

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI			
Teléfono y Fax	69,49		
AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI		69,49	

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR			
Impuestos Municipales (Pate	115,50		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR		115,50	

DEPRECIACIONES:			
Propiedad Planta y Equipo	20.814,79		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR		20.814,79	

OTROS GASTOS			
Trabajo de Imprenta	13,90		
Suministros de Oficina (Copia	375,16		
10% Servicio	43,83		
Gastos no deducibles	11,52		
OTROS GASTOS		389,07	

GASTOS GENERALES DE VENTA		34.638,81	

		--	
GASTOS DE VENTA			

34.690,62

--

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL DE ADMINIST

SUELDOS. SALARIOS Y DEMµS REMU

Sueldos 20.572,11

SUELDOS. SALARIOS Y DEMµS REMU 20.572,11

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(

Aporte Patronal 2.499,51

Fondos de Reserva 1.150,46

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(3.649,97

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentación a Empleados 164,00

Gastos Médicos de Personal 9,82

Capacitación 4.400,00

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ 4.573,82

GASTOS DE PERSONAL DE ADMINIST 28.795,90

--

GASTOS GENRALES DE ADMINISTRAC

HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET

Honorarios 1.813,25

Servicios contables 1.160,48

HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET 2.973,73

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI

Teléfono y Fax 45,22

Satnet-Internet-TVCABLE 255,12

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI 300,35

NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA

Gasto Cámara de Comercio Quito 139,62

Gastos Notarias 77,97

NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA 217,59

OTROS GASTOS

Trabajo de Imprenta 71,99

Suministros de Oficina (Copia 71,68

Suministros de Computación (Tç 205,48

útiles de Aseo y Limpieza 132,93

Suministros de ferretería 39,33

Gastos no deducibles 12,79

OTROS GASTOS	521,40

GASTOS GENRALES DE ADMINISTRAC	4.013,07

	--

GASTOS DE ADMINISTRACION	32.808,97

	--

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS ND ADMINISTRATIVOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentación a Empleados	2.311,39
--------------------------	----------

Gastos médicos de Personal	102,99
----------------------------	--------

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	2.414,38

OTROS GASTOS

Trabajos de Imprenta	614,71
----------------------	--------

Suministros de Oficina (Copias	976,53
--------------------------------	--------

Mantenimiento vehículo	283,71
------------------------	--------

Suministros de ferretería	366,18
---------------------------	--------

OTROS GASTOS	2.241,12

GASTOS ND ADMINISTRATIVOS

4.655,50

--

GASTOS ND DE VENTAS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentación a Empleados 232,45

Gastos médicos de Personal 107,43

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ 339,89

AGUA,ENERGIA,LUZ,TELECOMUNICAC

Satnet-Internet-TV CABLE 566,48

AGUA,ENERGIA,LUZ,TELECOMUNICAC 566,48

OTROS GASTOS

Suministros de Oficina (Copias 261,77

Combustible 212,31

Mantenimiento vehículo 243,14

Suministros de ferretería 6.340,45

Alimentos para pájaros ND 58,73

OTROS GASTOS 7.116,40

GASTOS ND DE VENTAS

8.022,76

--

COSTOS DE VENTAS ND

Costos de Ventas

Material Electrico 1.928,10

Artículos de Ferretería 1.857,26

Costos de Ventas 3.785,36

COSTOS DE VENTAS ND 3.785,36

GASTOS NO DEDUCIBLES 16.463,62

GASTOS 83.963,21

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES **22.854,87**

b. Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

Los movimientos para la conciliación contable con el resultado fiscal son:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES **22.854,87**

Participación Trabajadores (3.428,23)

Impuesto a la Renta Causado (4.273,86)

(1.515,28)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

15.152,78
=====

La Conciliación del Resultado Contable corresponde a la Utilidad Obtenida por la Empresa durante el año reportado 2014, tomándose en consideración el 15% a Trabajadores y el Impuesto Causado, la Utilidad Antes de impuestos corresponde a \$ 22854.87 y después de los Impuestos ya mencionados es de \$ 15152.78.

10. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2014, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	1710310200	GARCIA GUEVARA EDUARDO MARCELO	ECUADOR	NACIONAL	6.406,12
2	1709731341	GARCIA GUEVARA PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	6.406,12
3	1709731291	GARCIA GUEVARA ROBERTO JORGE	ECUADOR	NACIONAL	19.218,36
TOTAL (USD \$):					32.030,60

b. Gestión de capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos obtenidos al 31 de diciembre de 2014 por actividades de operación.

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO RED

Servicios Mantenimiento Redes 86.599,06

Materiales 19.231,88

Arriendo

21.593,69

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO RED

127.424,63

--

INGRESOS

127.424,63

Los Ingresos Ordinarios son valores en concepto de VENTAS mantenidas por el desarrollo de la ACTIVIDAD OPERACIONAL de la Empresa, mismos que han sido declarados mensualmente durante el año, al Organismo pertinente para el pago de Impuestos correspondiente.

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Son los gastos incurridos por la empresa para el desarrollo de su actividad al 31 de diciembre de 2014:

COSTOS DE VENTAS

COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADE

Costo de Venta de Bienes Vend

Art.Construccion postes y estr

309,96

Costo de Venta de Bienes Vend

309,96

--

COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADE

309,96

--

COSTO DE VENTAS OTROS BIENES

Costo de Ventas Mant.de Redes

Material Electrico

	20.002,97	
Articulos de Ferreteria	293,62	
Costo de Ventas Mant.de Redes		20.296,59

		--
COSTO DE VENTAS OTROS BIENES		20.296,59

		--
COSTOS DE VENTAS		20.606,55

		--
GASTOS		
GASTOS DE VENTA		
GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		
Alimentacin a Empleados	51,81	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		51,81

GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS		51,81

		--
GASTOS GENERALES DE VENTA		
HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET		
Asesoría Seguridad Industrial	973,20	

Servicios de Marketing	2.211,62	
Asesoría cursos capacitación	2.225,53	
Servicios Mano de Obra	556,11	
HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET		5.966,46

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA		
Trabajos Ocasionales	1.909,73	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA		1.909,73

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Mantenimiento Vehículos	101,60	
Repuestos Vehículos	954,87	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.056,47

ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
Alquiler de Artículos para evento	30,48	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30,48

COMBUSTIBLE		
Combustible	390,98	
COMBUSTIBLE		390,98

TRANSPORTE

Flete de Mercaderia 647,40

Ticket A, reos 1.847,91

TRANSPORTE 2.495,32

GASTO DE GESTIÒN (agasajos a a

Agasajo a Trabajadores. Navida 246,87

GASTO DE GESTIÒN (agasajos a a 246,87

GASTOS DE VIAJE

Hospedaje 950,21

Alimentaciòn 203,45

GASTOS DE VIAJE 1.153,66

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI

Tel,fono y Fax 69,49

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI 69,49

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR

Impuestos Municipales (Pate 115,50

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR 115,50

DEPRECIACIONES:

Propiedad Planta y Equipo 20.814,79

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR 20.814,79

OTROS GASTOS

Trabajo de Imprenta 13,90

Suministros de Oficina (Copia 375,16

10% Servicio 43,83

Gastos no deducibles 11,52

OTROS GASTOS 389,07

GASTOS GENERALES DE VENTA 34.638,81

GASTOS DE VENTA 34.690,62

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL DE ADMINIST

SUELDOS. SALARIOS Y DEMµS REMU

Sueldos 20.572,11

SUELDOS. SALARIOS Y DEMµS REMU 20.572,11

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(

Aporte Patronal	2.499,51	
Fondos de Reserva	1.150,46	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(		3.649,97

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentaci�n a Empleados	164,00	
Gastos Médicos de Personal	9,82	
Capacitación	4.400,00	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		4.573,82

GASTOS DE PERSONAL DE ADMINIST		28.795,90

		--

GASTOS GENRALES DE ADMINISTRAC

HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET

Honorarios	1.813,25	
Servicios contables	1.160,48	
HONORARIOS. COMISIONES. Y DIET		2.973,73

AGUA. ENERG A. LUZ. TELECOMUNI

Tel,fono y Fax	45,22	
Satnet-Internet-TVCABLE	255,12	

AGUA. ENERGÖA. LUZ. TELECOMUNI	300,35

NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA

Gasto Camara de Comercio Quito	139,62	
Gastos Notarias	77,97	
NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA		217,59

OTROS GASTOS

Trabajo de Imprenta	71,99	
Suministros de Oficina (Copia	71,68	
Suministros de Computaciön (Tç	205,48	
étiles de Aseo y Limpieza	132,93	
Suministros de ferreteria	39,33	
Gastos no deducibles	12,79	
OTROS GASTOS		521,40

GASTOS GENRALES DE ADMINISTRAC	4.013,07

	--

GASTOS DE ADMINISTRACION	32.808,97

	--

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS ND ADMINISTRATIVOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentacion a Empleados	2.311,39	
Gastos medicos de Personal	102,99	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		2.414,38

OTROS GASTOS

Trabajos de Imprenta	614,71	
Suministros de Oficina (Copias	976,53	
Mantenimiento vehiculo	283,71	
Suministros de ferreteria	366,18	
OTROS GASTOS		2.241,12

GASTOS ND ADMINISTRATIVOS		4.655,50

		--

GASTOS ND DE VENTAS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ

Alimentacion a Empleados	232,45	
Gastos medicos de Personal	107,43	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		339,89

AGUA,ENERGIA,LUZ,TELECOMUNICAC

Satnet-Internet-TV CABLE	566,48	
--------------------------	--------	--

AGUA,ENERGIA,LUZ,TELECOMUNICAC	566,48

OTROS GASTOS

Suministros de Oficina (Copias	261,77
--------------------------------	--------

Combustible	212,31
-------------	--------

Mantenimiento vehiculo	243,14
------------------------	--------

Suministros de ferreteria	6.340,45
---------------------------	----------

Alimentos para pajaros ND	58,73
---------------------------	-------

OTROS GASTOS	7.116,40

GASTOS ND DE VENTAS	8.022,76

	--

COSTOS DE VENTAS ND

Costos de Ventas

Material Electrico	1.928,10
--------------------	----------

Articulos de Ferreteria	1.857,26
-------------------------	----------

Costos de Ventas	3.785,36

COSTOS DE VENTAS ND	3.785,36

	--

GASTOS NO DEDUCIBLES	16.463,62
----------------------	-----------

GASTOS

--
83.963,21

13. CLASES DE GASTO POR EMPLEADO.

Integrados por los gastos que se pagan a los empleados de la empresa al 31 de diciembre de 2014:

GASTO SUELDOS	20572.11
GASTO FONDO DE RESERVA	1150.46
GASTO APOORTE PATRONAL	2499.51

14. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.