

EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana fue constituida el 12 de marzo del 1998 y su domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Av. Amazonas N24-03 y Wilson es una sociedad de responsabilidad limitada y su objeto social es:

Como Agencia de Viajes y operadora de Turismo ofrecer los siguientes servicios a los Turistas Nacionales y Extranjeros.

AGENCIA DE VIAJES

- ❖ Trámites de Visas
- ❖ Trámites de pasaportes
- ❖ Boletos Nacionales e Internacionales

OPERADORA DE TURISMO

- ❖ Tours a la Costa, Sierra, Oriente y Amazonia
- ❖ Tours a Costas Ecuatorianas
- ❖ Tours a las Islas Galápagos
- ❖ Tours Ballenas Jorobadas
- ❖ Tours con Deportes Extremos

El capital social de la empresa se encuentra íntegramente suscrito y pagado, su valor es de cuatrocientos dólares (\$400), y que están representadas por certificados de participación no negociables y deben ser firmadas por el presidente y el gerente general de la compañía.

Los socios de la empresa son las siguientes personas, todas mayores de edad, y por sus propios derechos:

Señora Cuenca Sánchez Geovanna Elizabeth con un porcentaje del 3% del capital de la compañía.

Señora Pinos González Elsa Corina con un porcentaje de 34% del capital de la compañía.

Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo con un porcentaje de 63% del capital de la compañía.

Los socios tendrán derechos y obligaciones que se establecen en el artículo catorce y ciento quince de la Ley de Compañías vigente. Los socios solo serán responsables de las obligaciones de la compañía hasta por el monto de las participaciones por ellos suscritas.

En las Juntas Generales los socios tendrán derechos a voto y cada participación da derecho a un voto.

Se determina el gobierno y la administración que para la compañía corresponde a la junta general como organismo que ejerce el gobierno, en tanto que la administración le corresponde al presidente y gerente.

La junta general de socios nombrará un gerente y que puede ser reelegido en forma indefinida.

Con este análisis EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA. Se halla actualmente en vigencia con la personería jurídica, regida bajo los estatutos de la constitución ecuatoriana, contralada por la Superintendencia de Compañías y demás organismos de control vigentes en nuestro país.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en el

consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía.

El periodo anterior comparativo será el del año anterior.

1. Aspectos contables y de control interno fundamentales

- El departamento de contabilidad revisara periódicamente las variaciones de gastos, y realizara la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a los niveles directivos de la organización.
- El contador (a) deberá preparar un listado de control mensual de gastos, a fin de incluir todas las provisiones requeridas para cumplir con las NIIF para Pymes.
- El contador(a) de la compañía procesara únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para el efecto, y revisara además la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones tributarias.
- El departamento de contabilidad, realizará el control de gastos de manera permanente.

2. Pagos

El pago a los proveedores se realiza en efectivo con dinero que existe en la Caja de la compañía con aprobación de Gerencia.

Además de este medio también se utiliza la tarjeta de crédito de propiedad del Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo, para luego ser reembolsado.

3. Política de Obligaciones Laborales.

La compañía hará aportes periódicos para cesantías y seguridad social al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) que asume estas obligaciones en su totalidad.

Además, las citadas leyes piden que la compañía pague pensión de jubilación a los empleados que cumplan ciertos requisitos de edad y tiempo de servicio. El pasivo de pensiones se determinara mediante estudios realizados por la persona que designe gerencia bajo parámetros fijados por el gobierno después de los 10 años de antigüedad que tenga el trabajador.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de diciembre de 2014, un resumen del saldo correspondiente a la cuenta Caja-Bancos es como se detalla a continuación:

CAJA-BANCOS	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial	10.692,46	
Depósitos	854.073,62	
Retiros		862.780,06
TOTALES	864.766,08	862.780,06
Saldo Actual	\$ 1.986,02	

El valor de **\$ 1.986,02** corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

Un resumen del saldo correspondiente a la cuenta Cuentas por Cobrar para el año 2014, es como se detalla a continuación:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	MOVIMIENTOS	
Saldo al inicio	2.718,87	
Valores pendientes de cobro	793.325,54	
Valores cobrados		796.044,41
TOTALES	796.044,41	796.044,41
Saldo Actual	\$ 00.00	

Un resumen del saldo correspondiente a la cuenta Otras Cuentas por Cobrar para el año 2014, es como se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	MOVIMIENTOS	
	Valores pendientes de cobro	247,337.51
Valores cobrados		247,337.51
TOTALES	247.337,51	247.337,51
Saldo Actual	\$ 00.00	

NOTA 5. IVA PAGADO.

El IVA se graba a los servicios prestados o utilizados en el territorio nacional, sea que el pago se lo realice dentro o fuera del país, se entiende que el servicio es prestado dentro del país cuando la actividad es contratada en el Ecuador. El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual).

Un resumen del saldo correspondiente a la cuenta IVA Pagado para el año 2014, es como se detalla a continuación:

IVA PAGADO	MOVIMIENTOS	
	486.99	
Saldo inicial	26,145.78	
IVA generado en Compras		
IVA declarado		26,632.77
TOTALES	26,632.77	26,632.77
Saldo Actual	\$ 00.00	

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO-IVA.

Es la diferencia entre el IVA cobrado (ventas) menos el IVA pagado (compras). En el caso que el IVA en compras es mayor al IVA en ventas, dicho saldo será considerado Crédito Tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Un resumen del saldo correspondiente a la cuenta Crédito Tributario-IVA para el año 2014, es como se detalla a continuación:

Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (IVA)	MOVIMIENTOS	
Saldo Inicial	\$ 2,769.96	
Crédito Tributario a favor de la empresa	8.245,12	
Saldo Actual	\$ 11.015,08	

El valor de **\$ 11.015,08** constituye el crédito tributario del IVA que hasta el 31 de diciembre del 2014 generó la compañía EXPEDICION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA., de conformidad con las disposiciones legales.

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta) para el año 2014, es como sigue a continuación:

Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (IVA)	MOVIMIENTOS	
Saldo Inicial	\$ 127.82	
Retenciones que nos han efectuado	18.71	
Declaración de Retención del IR		127.82
Totales	\$ 146,53	127.82
Saldo Actual	\$ 1,898.05	

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

El movimiento de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 es como se detalla a continuación:

8.1. Muebles Y Enseres

Corresponde a los Bienes tangibles adquiridos por la entidad, la cuenta Muebles y Enseres, o Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, escritorios, sillas, archivos, etc., usadas en las diversas oficinas de la empresa.

MUEBLES Y ENSERES	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial	1,664.74	
Adquisición	152.25	
Saldo Actual	\$ 1.816,99	

8.2. Equipos De Computación Y Software

Toda entidad cuenta con equipos de computación y software que son utilizados por los altos mandos, personal administrativo, personal de ventas, personal de bodega, constituyendo todos los servidores, mouses, teclados, CPU, monitores, drives, scanners, entre otros.

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 3,574.38
-----------------------------------	-------------

8.3. Depreciación Cumulada De Propiedad Planta Y Equipo

Desgaste o pérdida de valor a que están expuestos los activos fijos, originado por el uso, en el transcurso del tiempo o la acción de elementos naturales. Como referencia para la aplicación de deducibilidad en la conciliación tributaria se deberán considerar las normas contenidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI, aplicando los porcentajes máximos de depreciación para considerar el costo o gasto como deducible dentro de la conciliación tributaria.

En vista de que el valor de los Activos Fijos está totalmente depreciados se optó por no hacer la depreciación en los años venideros; ya que el valor en libros de los mismos es el valor razonable a criterio de la administración de la compañía.

Por lo que se crea la política de no depreciar los activos fijos que posee hasta el momento y solo depreciar las nuevas adquisiciones.

(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -5,022.54
---	--------------

NOTA 9. PROVEEDORES.

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya liquidación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de cuentas por pagar a proveedores es como se detalla a continuación:

PROVEEDORES	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		11,405.76
Valores pendientes de pago		389,628.30
Pago de obligaciones	401,034.06	
TOTALES	401,034.06	401,034.06
Saldo Actual		\$ 00.00

NOTA 10. IVA VENTAS

El IVA se graba a los servicios prestados o utilizados en el territorio nacional, sea que el pago se lo realice dentro o fuera del país, se entiende que el servicio es prestado dentro del país

cuando la actividad es contratada en el Ecuador. El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%

Un resumen del saldo de la cuenta IVA en Ventas para el año 2014 es como se detalla a continuación:

IVA EN VENTAS	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		78.28
IVA generado en Ventas		310,69
IVA declarado	386.42	
TOTALES	26,632.77	26,632.77
Saldo Actual		\$ 2.55

NOTA 11. RETENCIONES POR PAGAR

Toda persona jurídica como natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso la misma que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Retención en la Renta por Pagar es como se detalla a continuación:

RETENCIÓN EN LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		71.43
Retenciones por pagar		835.06
Declaración de obligaciones	831.23	
TOTALES	831.23	906.49
Saldo Actual		\$ 75.26

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Retención del IVA por Pagar es como se detalla a continuación:

RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		107.14
Retenciones por pagar		1347.43
Declaración de obligaciones	1,347.43	
TOTALES	1,347.43	1,454.57
Saldo Actual		\$ 107.14

NOTA 12. ANTICIPO DE CLIENTES POR REEMBOLSO.

El Art. 33 de R.A.L.O.R.T.I. establece que no estarán sujetos a retención en la fuente los reembolsos de gastos, cuando los comprobantes de venta sean emitidos a nombre del intermediario, es decir, de la persona a favor de quien se hacen dichos reembolsos y cumplan los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención. En el caso de gastos que no requieran de comprobantes de venta, los mismos serán justificados con los documentos que corresponda, sin perjuicio de la excepción establecida en este reglamento.

Los intermediarios efectuarán la respectiva retención en la fuente del impuesto a la renta y del IVA cuando corresponda.

Para los intermediarios, los gastos efectuados para reembolso no constituyen gastos propios ni el reembolso constituye ingreso propio; para el reembolsante el gasto es deducible y el IVA pagado constituye crédito tributario.

Para obtener el reembolso el intermediario deberá emitir una factura por el reembolso de gastos, en la cual se detallarán los comprobantes de venta motivo del reembolso, con la especificación del RUC del emisor, número de la factura, valor neto e IVA y además se adjuntarán los originales de tales comprobantes. Esta factura por el reembolso no dará lugar a retenciones de renta ni de IVA. En el caso de que el intermediario del reembolso sea un empleado en relación de dependencia del reembolsante, éste podrá emitir una la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios en sustitución de la factura por el reembolso.

Un resumen de la cuenta Anticipo de Clientes por Reembolso al 31 de diciembre del 2014, es como se detalla a continuación:

ANTICIPO DE CLIENTES POR REEMBOLSO	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		948.28
Reembolsos anticipados		694,114.54
Reembolsos pagados	685,337.51	
TOTALES	685,337.51	695,062.82
Saldo Actual		\$ 9,725.31

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES.

El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS para lo que estableció el 22%. Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Impuesto a la Renta por Pagar es como se detalla a continuación:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Valor por Impuesto a la Renta		160.78
Valor cancelado de Impuesto a la Renta	160.78	
Valor Impuesto a la Renta Sociedades 2014		34.66
TOTALES	160.78	160.78
Saldo Actual		\$ 34.66

NOTA 14. OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

14.1. IEES POR PAGAR.

En el Art. 2 de la Ley de Seguridad Social, se establece que son sujetos "obligados a solicitar la protección" del Seguro General Obligatorio, en calidad de afiliados, todas las personas que perciben ingresos por la ejecución de una obra o la prestación de un servicio físico o intelectual, con relación laboral o sin ella; en particular: el trabajador en relación de dependencia, autónomo; el profesional en libre ejercicio; el administrador o patrono de un negocio; el dueño de una empresa unipersonal; el menor trabajador independiente; los demás asegurados obligados al régimen del Seguro General Obligatorio en virtud de leyes y decretos especiales.

Un resumen al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta de IEES por Pagar es como se detalla a continuación:

IESS POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		259.20
Valor por pagar por aporte IESS		2,424.97
Valor cancelado por aporte IESS	2,527.99	
TOTALES	2,527.99	2,684,17
Saldo Actual		\$ 156.18

14.2. SUELDOS POR PAGAR

El esfuerzo del trabajador, en virtud de los servicios u obras que este haya efectuado o tenga que efectuar será remunerado en dinero en efectivo. Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Sueldos por Pagar es como se detalla a continuación:

SUELDOS POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Valor pendiente de pago		15,764.14
Valor cancelado por sueldos	14,405.73	
TOTALES	283,01	3,902.14
Saldo Actual		\$ 1,358.41

14.3. DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Décimo Tercer Sueldo por Pagar es como se detalla a continuación:

DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		318,27
Valor por pagar por DTS		987,68
Valor cancelado por DTS	901.60	
TOTALES	901.60	1,305.95
Saldo Actual		\$ 404,35

Los valores correspondientes a Décimo Tercer Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

14.4. DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

La décima cuarta remuneración o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Solo se encuentran excluidos los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Décimo Cuarto Sueldo por Pagar es como se detalla a continuación:

DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Valor por pagar por DCS		991.67
Valor cancelado por DCS	906.67	
TOTALES	906.67	991.67
Saldo Actual		\$ 85.00

Los valores correspondientes a Décimo Cuarto Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 15. IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta Impuestos Diferidos es como se detalla a continuación:

IMPUESTOS DIFERIDOS	MOVIMIENTOS	
Valor por pagar		423.98
Valor cancelado	423.98	
TOTALES	423.98	423.98
Saldo Actual		\$ 00.00

NOTA 16. PARTICIPAN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

La compañía reconoce en sus estados financieros la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Para el año 2014, el saldo de la cuenta Participación Trabajadores se detalla a continuación:

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial de Participación 2013		2,742.33
Valor cancelado Participación 2013	2,742.33	
Valor por pagar Participación 2014		27.80

TOTALES	2,742.33	2,742.33
Saldo Actual		\$ 27.80

NOTA 17. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta patrimonio es como se detalla a continuación:

17.1. CAPITAL

EL capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2014, está constituido de la siguiente manera:

EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA.			
CAPITAL SUSCRITO	N° ACCIONES/ PARTICIPACIONES	VALOR POR ACCIÓN/ PARTICIPACIÓN	
\$ 400.00	400	USD 1.00	
NÓMINA DE SOCIOS			
Identificación	Nombre	Nacionalidad	Valor
1102089925	Sarango Valverde Fausto Rodrigo	Ecuatoriana	\$ 252.00
1707756043	Pinos González Elsa Corina	Ecuatoriana	\$ 136.00
1900255728	Cuenca Sánchez Geovanna Elizabeth	Ecuatoriana	\$ 12.00

17.2. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías, que salvo por disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará en porcentaje no

menor a un 10% destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos en 50% del capital social de la compañía dicha reserva no estará sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos en el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Un resumen de la cuenta Reserva Legal al 31 de diciembre del 2014, es como se detalla a continuación:

RESERVA LEGAL	MOVIMIENTOS	
Año 2013		1,468.26
Año 2014		6.14

17.3. RESULTADO DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Es el resultado positivo o negativo es decir la ganancia o la pérdida del ejercicio. Este resultado se determina de la diferencia entre el total de los ingresos y de los gastos del período.

Un resumen del resultado para el ejercicio del año 2014, es como se detalla a continuación:

	SALDOS
Ganancias Acumuladas	1,173.34
Utilidad del Ejercicio actual	116.75

NOTA 18. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Un resumen de los ingresos para el año 2013 de la compañía es como sigue:

Prestación de servicios tarifa 12%	\$ 1.953,30
Prestación de servicios tarifa 0%	\$ 97.041,73
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 98.995,03

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros para el año 2014 es como sigue a continuación:

CUENTAS	SALDOS
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	2,224.44
OTROS SERVICIOS	28,629.29
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑÍA	28,629.29
Costo de Ventas	30,853.74

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando en desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Los gastos de administración son los que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo.

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros para el año 2014 es como sigue a continuación:

Cuenta	Gastos
Gasto Sueldo	15,942.70
Gasto Aporte Patronal	1,777.61
Gasto Fondos de Reserva	1,328.03
Gasto Décimo Tercero	987.68
Gasto Décimo Cuarto	991.67
Gasto Vacaciones	00.00
Gasto Honorarios, comisiones y dietas	3,543.47
Gasto Mantenimiento y Reparaciones	651.23
Gasto Arrendamiento Operativo	8,928.60
Gasto Comisiones	457.00
Gasto Promoción y Publicidad	344.83
Gasto Combustible	540.30
Gasto Lubricantes	237.58
Gasto Seguros y Reaseguros	2,169.96
Gasto Transporte	4,010.07
Gasto Gastos de Gestión	3,992.24
Gasto de Viaje	4,411.67
Gasto Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	5.36
Gasto IVA al gasto	17,635.95
Total	\$ 1.955,39

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Fausto Rodrigo Sarango
Gerente General



Nicolás Paillacho
Contador