

# **DIWALI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de DIWALI S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las pequeñas y medianas entidades NIIF para PYME'S y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

# ÍNDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.....	3
NOTA2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	3
2.1 PERÍODO CONTABLE.....	3
2.2 BASES DE PREPARACIÓN.....	3
2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS .....	4
2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN.....	4
2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	4
2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS.....	4
2.3.3.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENERAN INTERESES .....	5
2.3.3.2 ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS.....	5
2.3.4 INVENTARIOS.....	5
2.3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	6
2.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	6
2.3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	6
2.3.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	7
2.3.9 PASIVOS FINANCIEROS.....	8
2.3.9.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES.....	8
2.3.10 OBLIGACIONES BANCARIAS.....	8
2.3.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	8
2.3.12 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.....	8
2.3.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	8
2.3.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS .....	9
2.3.15 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.....	9
NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS .....	10
ACTIVOS CORRIENTES.....	10
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	10
3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.....	10

3.3	INVENTARIOS.....	10
3.4	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	10
3.5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.....	10
3.6	OTROS ACTIVOS CORRIENTES.....	11
3.7	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	11
3.8	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	11
3.9	OTRAS OBLIGACIONES.....	12
3.10	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS .....	12
3.11	CAPITAL SOCIAL .....	12
3.12	RESERVAS.....	12
3.13	RESULTADOS ACUMULADOS .....	13
3.14	RESULTADO DEL EJERCICIO .....	13

# DIWALI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

**DIWALI S.A.** Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 25 de noviembre del 2009 en la ciudad Machala, provincia de El Oro, su número de expediente es 136128 y está representada por la Sra.**GONZAGA CARREÑO KARINA DE JESUS** que cumple las funciones del Gerente general y como Presidente la Srta.**CARRION ARMIJOS ALBA MARIA**.

La actividad principal de **DIWALI S.A.** es la producción de larvas de camarón.

### NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

#### 2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 01 de enero del 2014.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

#### 2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **DIWALI S.A.** al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo del 2015

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## **2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### **2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja Chica:** Se crea una cuenta de caja chica lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. Los fondos de esta caja no se podrá utilizar para cubrir anticipos ni préstamos a empleados.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

### **2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

#### **2.3.3.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENERAN INTERESES**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de **DIWALI S.A** es de hasta 30 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

#### **2.3.3.2 ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS**

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.3.4 INVENTARIOS**

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

La cuenta de inventarios de la compañía, se registrala materia prima utilizada para el proceso productivo de la empresa.

##### **Medición Inicial**

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

##### **Medición Posterior**

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

## **Valor neto realizable**

El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.

- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

### **2.3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

### **2.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

### **2.3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

#### **Medición inicial**

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

#### **Medición posterior**

La compañía **DIWALI S.A** opto por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHICULO	5
MAQUINARIAS	10
EQUIPO DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EDIFICIOS	20

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

### 2.3.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

#### Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico solo cuando:

- a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- y
- c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o es fuerza desproporcionado.

#### Medición inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

#### Medición posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

### **2.3.9 PASIVOS FINANCIEROS**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 30 días.

#### **2.3.9.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

### **2.3.10 OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

### **2.3.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 24% sobre las utilidades gravadas.

### **2.3.12 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS**

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

### **2.3.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La Compañía registrará como Porción Corriente para Provisiones por Beneficios a Empleados, el importe calculado sobre el salario de los trabajadores, para afrontar en el periodo el pago de

todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido.

Los Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados por pagar se liquidaran periódicamente conforme se extinga la obligación por disfrute o pago.

#### **2.3.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

#### **2.3.15 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

### NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	800.00	800.00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 800.00</b>

##### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	62,990.46
<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 62,990.46</b>

##### 3.3 INVENTARIOS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	78,318.89	19,684.69
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	178,653.53	131,883.76
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b>\$ 256,972.42</b>	<b>\$ 151,568.45</b>

##### 3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
ANTICIPO PROVEEDORES	33,721.82	2,946.50
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	331.13	2,211.13
<b>TOTAL SERV. Y PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$ 34,052.95</b>	<b>\$ 5,157.63</b>

##### 3.5 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	8,957.33	5,040.88
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	9,088.16	-
<b>TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 18,045.49</b>	<b>\$ 5,040.88</b>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

### 3.6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	193,245.61	124,801.26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 193,245.61</b>	<b>\$ 124,801.26</b>

En el 2013 la empresa registró \$124,801.26 como Activos Biológicos en el Activo No Corriente, para el 2014 la empresa considero que las etapas de crecimiento del camarón oscilan entre 3 a 4 meses y después salen al mercado por lo cual para este periodo la empresa registro \$193,245.61 en Otros Activos Corrientes tomando en cuenta las definiciones de la norma.

### ACTIVOS NO CORRIENTES

#### 3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1,109.91	1,109.91
MAQUINARIA Y EQUIPO	34,000.00	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	29,755.00	29,755.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(16,209.14)	(9,604.81)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 48,655.77</b>	<b>\$ 21,260.10</b>

### PASIVO

#### 3.8 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	115,902.27	51,009.67
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>\$ 115,902.27</b>	<b>\$ 51,009.67</b>

La compañía tiene proveedores nacionales, a los cuales para el 31 de Diciembre del 2014 las cuentas por pagar a corto plazo sumaban \$ 115,902.27

### 3.9 OTRAS OBLIGACIONES

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,035.42	1,330.89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	27,557.38	14,604.64
CON EL IESS	-	1,613.75
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,077.57	3,086.99
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	21,696.06	16,509.96
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>\$ 53,366.43</b>	<b>\$ 37,146.23</b>

Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2014 será de 22%. Por lo que para el periodo 2011 la carga impositiva para las sociedades fue de 35,40%.

### 3.10 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	100,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 100,000.00</b>

### 3.11 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	175,000.00	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CON INST. FINANC.</b>	<b>\$ 175,000.00</b>	<b>\$ -</b>

## PATRIMONIO

### 3.12 CAPITAL SOCIAL

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 800.00</b>

### 3.13 RESERVAS

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>\$ 400.00</b>

**3.14 RESULTADOS ACUMULADOS**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS	5,555.94	5,555.94
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	105,360.64	105,360.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110,916.58</b>	<b>\$ 110,916.58</b>

**3.15 RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	95,386.96	71,346.30
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 95,386.96</b>	<b>\$ 71,346.30</b>

  
\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

  
\_\_\_\_\_  
**GERENTE GENERAL**