

WMCPA
*ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA*

COMPAÑÍA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.013**

DIRECCION: Miguel A. Pontón OE-631 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 2667281-098108820. Email: salmo20helen@hotmail.com. Quito-Ecuador

COMPAÑÍA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultados Integrales	6
✓ Estado de Evolución del Patrimonio	7
✓ Estado de Flujo de Efectivo	8
✓ Notas a los Estados Financieros	9 - 16



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y Junta de Directores de la:
COMPAÑÍA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMPAÑÍA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y del Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

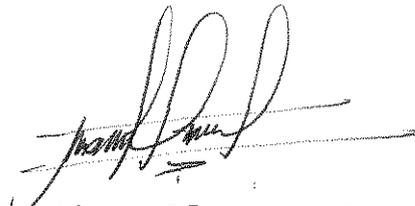
1. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a error; seleccionando y aplicando políticas contable apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros; efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs" respecto al año 2013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.
4. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No- 06.Q.ICI. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No- 348 del 04 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorias realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2009.

SC-RNAE-310
Marzo 26, 2014



Washington Montenegro M.
Contador Público – Auditor
Registro 15243

EMPRESA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>
		2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	137,707.34
Activos Financieros	4	497,999.38
Inventarios	5	501,396.21
Servicios y otros pagos anticipados	6	157,728.60
Activos por Impuestos Corrientes	7	27,639.08
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,322,470.61
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	151,365.94
Otros Activos No Corrientes	9	93,742.55
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		245,108.49
TOTAL ACTIVOS		1,567,579.10
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	10	97,196.29
Otras Obligaciones Corrientes	11	13,917.80
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	346,606.91
Anticipos de Clientes	13	116,102.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		573,823.00
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	765,425.37
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		765,425.37
TOTAL PASIVOS		1,339,248.37
PATRIMONIO NETO		
Capital	15	140,000.00
Reservas	16	5,123.30
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	17	61,087.38
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Período	18	22,120.06
TOTAL PATRIMONIO NETO		228,330.74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1,567,579.10

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

EMPRESA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2013	%
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes	19	700,957.00	100%
VENTAS NETAS		700,957.00	
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	20	461,821.24	66%
GANANCIA BRUTA		239,135.76	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Administración	21	211,168.64	30%
TOTAL GTOS. DE ADML. Y VENTAS		211,168.64	
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés Operaciones Bancarias	21	5,847.05	1%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		5,847.05	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	22	22,120.07	
15% Participación a Trabajadores	22	-3,318.01	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		18,802.06	
Gasto Impuesto a la Renta	22	-4,136.45	
Reserva Legal			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		14,665.61	2%

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

EMPRESA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	140,000.00	0.00	5,123.30	61,087.38	22,120.06	228,330.74
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	95,000.00	45,000.00	4,390.02	46,421.78	40,958.82	231,770.62
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	95,000.00	45,000.00	4,390.02	46,421.78	40,958.82	231,770.62
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						0.00
CORRECCION DE ERRORES:						0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	45,000.00	-45,000.00	733.28	14,665.60	-18,838.76	-3,439.88
<i>Aumento (disminucion) de capital social</i>	45,000.00	-45,000.00				
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>		0.00				
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>			733.28	14,665.60	-40,958.82	-25,559.94
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>					22,120.06	22,120.06

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

EMPRESA CASFERMARC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	118,766.02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	194,208.36
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	<i>435,781.22</i>
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	<i>435,781.22</i>
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	<i>(241,572.86)</i>
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	<i>(249,281.23)</i>
<i>Intereses pagados</i>	<i>(5,847.05)</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>13,555.42</i>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(112,398.39)
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	<i>(57,894.83)</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>(54,503.56)</i>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	36,956.05
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	<i>765,425.36</i>
<i>Pagos de préstamos</i>	<i>(728,469.31)</i>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	118,766.02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18,941.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	137,707.34
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22,120.07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	10,093.79
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>10,093.79</i>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	161,994.50
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	<i>(381,277.78)</i>
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>272,230.72</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>(122,781.81)</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>286,945.55</i>
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	<i>(6,325.19)</i>
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	<i>116,102.00</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	<i>(2,898.99)</i>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	194,208.36

COMPAÑÍA CASFERMAC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA CASFERMAC CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, es una compañía limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social el dedicarse a efectuar trabajos relacionados con la Ingeniería Civil y la Arquitectura, así como a la fabricación de elementos materiales destinados a la construcción; y en sí, toda clase de actos o contratos, civiles, mercantiles, e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.

(Ref. Escritura Pública Notaria 24ta del Cantón Quito; fecha 23 de octubre del 2003; Reg. Propiedad y Mercantil Tomo No- 1, repertorio(s)-2279 del 17 de noviembre del 2003.)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.-** Los inventarios están valorados al sistema de costos promedio, los cuales no exceden el valor de mercado y/o a valores netos de realización. El Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.
- c. **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- d. **Participación a trabajadores.-** La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.

- e. **Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.
- f. **Registros contables y unidad monetaria.-** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo en caja y equivalentes de caja se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>	500.00
Subtotal Caja	500.00
BANCOS LOCALES	
<i>Banco General Rumiñahui Cta. Corriente</i>	75,760.20
<i>Banco Internacional Cta. Corriente 0250020050</i>	298.99
<i>Banco Proamérica Cta. Corriente 01017901246</i>	11,107.10
<i>Banco Ecuatoriano Vivienda Cta. Ahorros 10000011503</i>	41.05
INVERSIONES A CORTO PLAZO	
<i>Pólizas Banco del Pacifico hasta 90 días</i>	50,000.00
Subtotal Bancos e Inversiones	137,207.34
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	137,707.34

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	484,999.38
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	13,000.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	497,999.38

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Inventario de Materia Prima</i>	26,357.38
<i>Obras en construcción</i>	475,038.83
TOTAL INVENTARIOS	501,396.21

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2013, los servicios y otros pagos anticipados, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Anticipo a Proveedores</i>	157,728.60
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	157,728.60

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013, los activos por impuestos corrientes, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	27,639.08
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,639.08

ACTIVO NO CORRIENTE

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
<i>Terrenos</i>	0.00	56,009.85	56,009.85
<i>Muebles y Enseres</i>	941.99	947.00	1,888.99
<i>Máquinas y Equipos</i>	61,500.00	-445.01	61,054.99
<i>Equipo de Computación</i>	2,543.90	-168.00	2,375.90
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	48,700.00	-8,570.00	40,130.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	113,685.89	47,773.84	161,459.73
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-10,120.99	27.20	-10,093.79
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	103,564.90	47,801.04	151,365.94

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de otros activos no corrientes se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Inversiones en Negocios Conjuntos</i>	<i>93,742.55</i>
<i>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</i>	<i>93,742.55</i>

PASIVOS CORRIENTES

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Proveedores Locales</i>	<i>97,196.29</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>97,196.29</i>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	<i>10,599.79</i>
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	<i>3,318.01</i>
<i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>	<i>13,917.80</i>

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)</i>	<i>346,606.91</i>
<i>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</i>	<i>346,606.91</i>

13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por anticipo de clientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Anticipo de Clientes</i>	116,102.00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	116,102.00

PASIVO NO CORRIENTE

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Obligaciones Bancos locales	
<i>Banco General Rumiñahui (Sobregiros)</i>	250,000.00
<i>Banco de Guayaquil (Sobregiros)</i>	254,832.23
<i>Banco General Rumiñahui (Préstamo)</i>	242,677.00
<i>Banco de Machala</i>	17,916.14
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	765,425.37

PATRIMONIO NETO

15. CAPITAL

El capital social de la compañía Casfermarc Constructores Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2013 fue de US\$ 140.000,00 dólares americanos divididos en ciento cuarenta mil participaciones de un dólar cada una; y formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
<i>Socio, Sr. Ing. Carlos Enrique Ortega Herrera</i>	98,000.00
<i>Socio, Sr. Ing. Fernando Xavier Ortega Naranjo</i>	14,000.00
<i>Socio, Sr. Ing. Juan Carlos Ortega Naranjo</i>	14,000.00
<i>Socio, Sr. Ing. Marco Patricio Ortega Naranjo</i>	14,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	140,000.00

16. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por reservas se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>5,123.30</i>
<i>TOTAL RESERVAS</i>	<i>5,123.30</i>

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta resultados acumulados se formaba de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ganancias acumulados</i>	<i>61,087.38</i>
<i>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</i>	<i>61,087.38</i>

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta resultados del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	<i>22,120.06</i>
<i>Menos:</i>	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>-3,318.01</i>
<i>Mas:</i>	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	<i>0.00</i>
<i>Utilidad gravable/Pérdida</i>	<i>18,802.05</i>
<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	<i>-4,136.45</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>0.00</i>
<i>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013</i>	<i>14,665.60</i>

19. VENTAS DE BIENES

Al 31 de diciembre de 2013, las ventas de bienes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ventas de bienes</i>	700,957.00
TOTAL INGRESOS	700,957.00

20. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS	
(+) <i>Inventario inicial de materias primas</i>	13,139.80
(-) <i>Inventario final de materia prima</i>	-26,357.38
(+) <i>Inventario inicial de productos en proceso</i>	475,038.83
(-) <i>Inventario final de productos en proceso</i>	-475,038.83
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
<i>Sueldos y Beneficios sociales</i>	70,161.18
<i>Otros Costos de Producción</i>	404,877.64
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	461,821.24

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Gastos de Administración</i>	201,074.85
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	10,093.79
<i>Gastos Financieros</i>	5,847.05
TOTAL GASTOS	217,015.69

22. RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2013, el resultado se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	22,120.06
Menos:	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	-3,318.01
Mas:	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	0.00
Utilidad gravable/Pérdida	18,802.05
<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	-4,136.45
<i>Reserva Legal</i>	0.00
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013	14,665.60
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
<i>Impuesto Causado</i>	4,136.45
<i>(menos:)</i>	
NETO IMPUESTO A PAGAR	4,136.45

23. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre la utilidad impositiva.