

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Estados Financieros MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.

Quito, Ecuador 31 de diciembre de 2014

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

- Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

Nota 1.-	Información General de la Compañía
Nota 2.-	Resumen de las Principales Políticas Contables
Nota 2.1.	Bases de presentación de los estados financieros
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional
Nota 2.3	Período cubierto por los estados financieros
Nota 2.4	Propiedad, planta y equipo
Nota 2.5	Activos intangibles
Nota 2.5.1	Software Contable
Nota 2.6	Deterioro de activos no corrientes
Nota 2.7	Instrumentos financieros
Nota 2.7.1	Activos Financieros
Nota 2.7.1.1	Reconocimiento, medición y baja de activos financieros
Nota 2.7.1.2	Efectivo y equivalentes al efectivo
Nota 2.7.1.3	Deterioro de activos financieros
Nota 2.8	Pasivos financieros
Nota 2.8.1	Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros
Nota 2.8.2	Compensación de instrumentos financieros
Nota 2.9	Arrendamientos
Nota 2.10	Planes de beneficios definidos a empleados
Nota 2.11	Reconocimiento de ingresos
Nota 2.11.1	Venta de Bienes
Nota 2.11.2	Prestación de Servicios
Nota 2.1.2	Costos de venta
Nota 2.12.1	Impuesto a la renta
Nota 2.12.2	Impuestos diferidos
Nota 2.13	Ingresos diferidos
Nota 3	Efectivo y Efectivo Equivalente
Nota 4.	Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar
Nota 5.	Inventarios
Nota 6.	Servicios y Otros Pagos Anticipados
Nota 7	Impuestos Corrientes
Nota 8	Propiedad, Planta y Equipo, Neto
Nota 9	Gastos de Constitución
Nota 10	Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar
Nota 11	Cuentas por Pagar por Impuestos Corrientes
Nota 12	Beneficios a los Empleados
Nota 13	Pasivo No Corriente
Nota 14	Patrimonio Neto
Nota 15	Ingresos de actividades ordinarias
Nota 16	Otros Ingresos
Nota 17	Costos de ventas y producción
Nota 18	Gasto de venta
Nota 19	Gasto de administración
Nota 20	Gasto de financiero
Nota 21	Otros gastos
Nota 22.	Situación tributaria.
Nota 23.	Eventos subsecuentes

Informe de los Auditores Independientes

Señores

Socios de MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución en el patrimonio y de flujos de efectivo así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 de MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de representaciones erróneas de importancia relativa o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que plantéemos y desempeñemos la auditoría para que sea razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

5.- Enfatizamos que de acuerdo con NIIF PYMES, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con la información financiera comparativa, sus notas explicativas, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

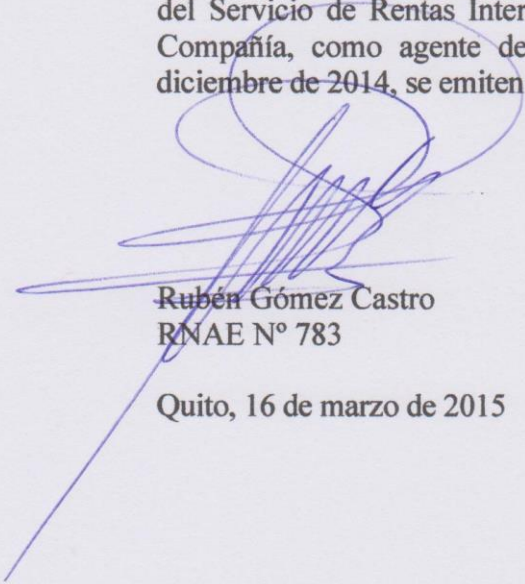
Opinión del auditor

6. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativas, la situación financiera de MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA., al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.

7. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 adjuntos, de la Compañía MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA., son preparados aplicando la normativa señalada en el párrafo anterior, las cuales requieren que se presenten en forma comparativa. Con fecha marzo 16 de 2015, emitimos nuestra opinión como Auditores Independientes, sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en la cual expresamos una Opinión Sin Salvedades.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

8. Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emiten por separado.



Rubén Gómez Castro
RNAE N° 783

Quito, 16 de marzo de 2015

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE DE CUENTAS	Notas	2013	2014
ACTIVO		\$ 995.783,81	\$ 1.149.445,35
ACTIVO CORRIENTE		\$ 989.642,37	\$ 1.148.137,51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	\$ 54.198,19	\$ 37.581,00
BANCO INTERNACIONAL		\$ 52.803,62	\$ 15.379,02
CAJA CHICA		\$ 450,00	\$ 400,00
CUENTA AHORROS 0800826692		\$ 944,57	\$ 21.801,98
ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 626.467,70	\$ 818.996,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	\$ 148.627,87	\$ 282.308,22
CLIENTES SISTEMA ANTERIOR		\$ -	\$ 205.653,29
CLIENTES LOCALES		\$ 67.808,75	\$ 79.773,85
VALORES POR FACTURAR		\$ 80.819,12	\$ 1.400,00
VALORES POR APLICAR		\$ -	\$ (4.518,92)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	\$ 469.756,56	\$ 536.177,70
ANDRES OYATA		\$ 453,57	\$ -
FERNANDO BENJUMEA		\$ -	\$ -
AJILA IVAN		\$ 153,84	\$ 2,41
DANIEL VICUÑA		\$ 215.742,64	\$ 215.742,64
EDISON AGUIRRE GARCIA		\$ 253.406,51	\$ 253.406,51
OMAR VARGAS		\$ -	\$ 67.026,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 8.083,27	\$ 510,08
TRAMITES IMPORTACIONES (LUIS LLERENA)		\$ 395,59	\$ 510,08
GRAPHIC SOURCE CA		\$ 7.687,68	\$ -
INVENTARIOS	5	\$ 162.323,70	\$ 156.928,00
MERCADERIAS EN TRANSITO		\$ 3.897,00	\$ 2.910,73
IMPORTACION EN TRANSITO		\$ 3.897,00	\$ 2.910,73
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		\$ 158.426,70	\$ 154.017,27
INVENTARIO		\$ 158.426,70	\$ 154.017,27

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	\$ 6.135,74	\$ 67.665,88
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 2.173,04	\$ 1.665,88
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 2.173,04	\$ 1.665,88
ANTICIPO A PROVEEDORES		\$ 3.962,70	\$ 66.000,00
ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES		\$ 3.962,70	
RUBEN FLORES			\$ 66.000,00
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 117.767,04	\$ 66.966,63
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		\$ 57.130,96	\$ 39.045,18
IVA RETENIDO		\$ 23.211,53	\$ 29.368,19
CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO		\$ 33.919,43	\$ 9.676,99
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		\$ 60.636,08	\$ 27.921,45
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA AÑO ACTUAL		\$ 3.397,43	\$ 5.157,16
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA 2011		\$ 22.764,29	\$ 22.764,29
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		\$ 34.474,36	\$ -
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		\$ 22.750,00	\$ -
GARANTIA INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR		\$ 22.750,00	\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 6.141,44	\$ 1.307,84
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	\$ 6.141,44	\$ 1.307,84
MUEBLES Y ENSERES		\$ 3.221,23	\$ 3.221,23
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 11.818,17	\$ 11.818,17
EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 8.204,75	\$ 8.204,75
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		\$ 25.891,97	\$ 25.891,97
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ (42.994,68)	\$ (47.828,28)
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	9	\$ 15.413,53	\$ 15.413,53
(-)AMORTIZACION GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION		\$ (15.413,53)	\$ (15.413,53)
PASIVO		\$ (1.140.456,29)	\$ (1.302.618,83)
PASIVO CORRIENTE		\$ (657.496,29)	\$ (819.658,83)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	\$ (612.929,13)	\$ (810.607,54)
LOCALES		\$ (21.929,55)	\$ (4.181,80)
DEL EXTERIOR		\$ -	\$ (786,59)
ANTICIPOS CLIENTES		\$ (22.750,00)	
MULLER MARTINI MARKETING AG		\$ (542.352,58)	\$ (768.042,15)
MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA (BOGOTA)		\$ (25.897,00)	\$ (37.597,00)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ (44.567,16)	\$ (9.051,29)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11	\$ (41.538,62)	\$ (6.411,58)
RETENCIONES EN LA FUENTE		\$ (409,97)	\$ (3.488,26)

30% RETENCION IVA COMPRAS		\$ (52,27)	
70% RETENCION IVA SERVICIOS		\$ (759,02)	\$ (10,69)
100% RETENCION IVA HONORARIOS		\$ (238,20)	\$ (1.863,67)
12% IVA EN VENTAS		\$ -	\$ (1.048,96)
IMPUESTO A LA RENTA ANUAL		\$ (39.109,39)	
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS		\$ (969,77)	
CON EL IESE		\$ (1.191,66)	\$ (1.581,15)
APORTES IESE		\$ (665,50)	\$ (695,45)
PRESTAMOS IESE		\$ (427,45)	\$ (476,30)
FONDOS DE RESERVA		\$ (98,71)	\$ (409,40)
CON LOS EMPLEADOS	12	\$ (1.836,88)	\$ (1.058,56)
SUELDOS POR PAGAR		\$ -	\$ -
DECIMO TERCER SUELDO		\$ (401,19)	\$ (416,03)
DECIMO CUARTO SUELDO		\$ (642,55)	\$ (642,53)
VACACIONES POR PAGAR		\$ (793,14)	\$ -
PASIVO NO CORRIENTE		\$ (482.960,00)	\$ (482.960,00)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	\$ (482.960,00)	\$ (482.960,00)
DEL EXTERIOR MEXICO		\$ (482.960,00)	\$ (482.960,00)
PATRIMONIO NETO	14	\$ 15.224,96	\$ 144.672,48
CAPITAL		\$ (2.000,00)	\$ (2.000,00)
CAPITAL		\$ (2.000,00)	\$ (2.000,00)
RESULTADOS		\$ 17.224,96	\$ 146.672,48
RESULTADO UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		\$ (1.225,91)	\$ (1.225,91)
RESULTADO PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 58.844,10	\$ 58.844,10
RESULTADOS EJERCICIO 2014		\$ (81.955,62)	\$ (81.955,62)
RESULTADOS EJERCICIO 2013		\$ 41.562,39	\$ 171.009,91
RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE		\$ 129.447,52	\$ 8.501,00
PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE		\$ 144.672,48	\$ 153.173,48
PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS		\$ (995.783,81)	\$ (1.149.445,35)

ESTADO DE RESULTADOS			
Empresa: MULLER MARTINI COLOMBIA TLDA.			
Ejercicio: 01-Ene-2014 / 31-Dic-2014			
Moneda : DOLARES			
Al 31-Dic-2014			
DETALLE DE CUENTAS	NOTAS	2013	2014
INGRESOS		(364,497.86)	(374,034.54)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	(362,163.52)	(370,904.93)
VENTA DE BIENES		(307,941.42)	(316,165.33)
MAQUINARIA		(32,500.00)	(32,500.00)
BIENES		(275,441.42)	(283,665.33)
PRESTACION DE SERVICIOS		(54,222.10)	(54,739.60)
COMISIONES EXTERIOR		(447.63)	(447.63)
SERVICIO TECNICO		(53,774.47)	(54,291.97)
OTROS INGRESOS	16	(2,334.34)	(3,129.61)
INTERESES FINANCIEROS		(205.41)	(205.41)
FACTURACION REEMBOLSO DE GASTOS		(1,008.98)	(1,008.98)
OTRAS RENTAS		(1,119.95)	(1,915.22)
COSTOS Y GASTOS		341,820.39	382,535.54
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	17	148,870.61	152,356.32
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		148,870.61	152,356.32
GASTO DE GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		148.72	148.72
OTROS COSTOS DE PRODUCCION MAQUINARIA		35,532.45	35,532.45
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN REPUESTOS		112,180.46	115,666.17
REEMBOLSO DE GASTOS		1,008.98	1,008.98
GASTOS		192,949.78	230,179.22
DE VENTAS	18	-	15,000.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	15,000.00
ADMINISTRATIVOS	19	163,894.28	175,446.39
SUELDO SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		31,750.67	34,630.42
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)		6,999.48	7,662.70
DECIMO TERCER SUELDO		2,642.93	2,886.05
DECIMO CUARTO SUELDO		934.99	1,019.98
HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES (INCLUYE SERVICIOS LEGALES)		34,801.12	33,745.56
BONO NAVIDEÑO		-	600.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		674.98	713.18
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		12,247.74	13,361.74
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1,283.73	1,283.73
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		119.65	137.51
SUSCRIPCIONES		480.00	480.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		3,561.24	3,838.88
TRANSPORTE		2,574.07	2,750.42
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		178.33	277.83
GASTOS DE VIAJE		33,118.67	35,042.72
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		4,463.63	4,881.75
NOTARIAS Y REG. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES (Y OTROS GASTOS LEGALES)		2,767.60	2,767.60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5,706.79	5,786.79
DEPRECIACIONES		4,430.80	4,833.60
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4,430.80	4,833.60

GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIDADES EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN		(55.09)	(55.09)
MATERIALES		(55.09)	(55.09)
OTROS GASTOS		0.10	0.10
CORREO CURIER		4,081.80	4,982.65
SERVICIOS TERCEROS (INCLUYE MONITOREO)		851.25	978.48
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA Y OTROS		1,148.40	1,408.39
IVA AL GASTO		164.04	164.04
SALIDA DE DIVISAS		5,061.11	7,011.11
BONO MOVILIZACION (ROLES)		3,850.00	4,200.00
GASTOS INVENTAREABLES.		56.25	56.25
GASTOS FINANCIEROS	20	16,400.81	16,965.75
DIFERENCIA EN CAMBIO		15,659.16	16,127.69
OTROS GASTOS FINANCIEROS (BANCARIOS)		741.65	838.06
OTROS GASTOS	21	12,654.69	22,767.08
GASTOS NO DEDUCIBLE.		12,654.69	22,767.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE		(22,677.47)	8,501.00

CORRECCION DE ERRORES:																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,900.96)	(16,900.96)
Aumento (disminución) de capital social																			-
Aportes para futuras capitalizaciones																			-
Prima por emisión primaria de acciones																			-
Dividendos																			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-
Otros cambios (detallar)																			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		(16,900.96)	(16,900.96)

RAZÓN SOCIAL:	MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	JUAN GONZALEZ E IGNACIO SAN MARIA	N	NEGATIVO
No. Expediente	156238	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1792047455001		
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
	CODIGO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-16617.19	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-16617.19	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	377159.5	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	352704.39	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	24455.11	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	393776.69	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-340797.56	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-52979.13	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N

Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

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

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-16617.19	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	54198.19	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	37581	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-8,501.00	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	1011.9	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	4833.6	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	-16127.69	N

Ajustes por gastos en provisiones	97005	3906.03	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006		D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	8399.96	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-9128.09	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-133680.35	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-124733.46	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	4355.37	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	5395.7	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	78384.01	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	214094.84	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-30194.2	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-22750	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	16,617.19	

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos, por el periodo económico al 31 de diciembre del 2014.

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Julio del 2006, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría treinta y dos de Quito con fecha 17 de agosto del 2006, sucursal de compañía extranjera Colombiana, ubicada en la calle Juan Gonzales E3-30 e Ignacio San María

Objeto social: Compra, venta, importación, exportación, fabricación, reparación, distribución y comercialización de maquinaria, equipo, herramientas y partes para las artes gráficas, de impresión y para la industria editorial, ubicada en la ciudad de Quito con RUC: 1792047455001.

NOTA # 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA., por el período terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA., al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo por el año terminado en esa fecha.

2.2 MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional del Ecuador.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período.

2.3 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición, generados internamente corresponden a software desarrollado para uso de la Compañía y los costos de investigación se llevan directamente a resultados.

Las vidas útiles de los activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de un activo intangible con una vida indefinida es revisada anualmente.

2.5.1 SOFTWARE CONTABLE

La compañía actualmente utiliza un software contable tercerizado a través del tratamiento del out sourcing contable, que mantiene la compañía.

2.6 DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo y cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.7.1 ACTIVOS FINANCIEROS

2.7.1.1 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero.

Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

2.7.1.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.7.1.3 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

2.8 PASIVOS FINANCIEROS

2.8.1 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE PASIVOS FINANCIEROS

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.8.2 COMPENSACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el balance consolidado si, y solo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

2.9 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos financieros, que transfieran a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor justo de la propiedad arrendada o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos de arriendo. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil económica estimada del activo o el plazo de vigencia del leasing si este fuera menor y no existe una certeza razonable que la Compañía obtendrá la propiedad al final de la vigencia del leasing.

2.10 PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

La Compañía entrega ciertos beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como bonos, vacaciones y aguinaldos. La Compañía no opera ciertos planes de beneficios definidos con una porción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados".

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

2.11.1 VENTA DE BIENES

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento del despacho de los bienes.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.11.2 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

2.12 COSTOS DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución

2.12.1 IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

2.12.2 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas. El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

2.13 INGRESOS DIFERIDOS

La Compañía debe registrar ingresos diferidos por diversas transacciones en las cuales recibe efectivo, pero que las condiciones para el reconocimiento de ingresos descrito en el presente informe tales como pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por las cuales no ha ocurrido el despacho.

Adicionalmente, se debe reconocer como ingresos diferidos la porción de la venta asociada a la entrega posterior de productos por programas de fidelización de clientes. El ingreso diferido por programas de fidelización es reconocido al valor de mercado de los beneficios entregados a clientes, ajustado por la experiencia histórica de vencimiento de los mismos.

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 3 Efectivo y Efectivo Equivalente

Se refiere al movimiento de entradas y salidas de dinero y el saldo al 31 de diciembre de 2014, en Efectivo y Efectivo Equivalente ascendió a la suma de \$ 37581.00

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64,917.95	37,581.00
1010101	BANCO INTERNACIONAL	20,711.18	15,379.02
1010103	CAJA CHICA	400.00	400.00
1010104	CUENTA AHORROS 0800826692	43,806.77	21,801.98

NOTA # 4 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere al movimiento de los derechos de la compañía sobre sus clientes y otras cuentas por cobrar el saldo al 31 de diciembre de 2014, fueron de \$ 818996.00

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	848,904.17	818,996.00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	312,216.39	282,308.22
101020501	CLIENTES SISTEMA ANTERIOR	205,653.29	205,653.29
101020502	CLIENTES LOCALES	109,682.02	79,773.85
101020510	VALORES POR FACTURAR	1,400.00	1,400.00
101020599	VALORES POR APLICAR	(4,518.92)	(4,518.92)
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	536,177.70	536,177.70
101020704	FERNANDO BENJUMEA	-	-
101020708	AJILA IVAN	2.41	2.41
101020709	DANIEL VICUÑA	215,742.64	215,742.64
101020711	EDISON AGUIRRE GARCIA	253,406.51	253,406.51
101020718	OMAR VARGAS	67,026.14	67,026.14
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	510.08	510.08
101020801	TRAMITES IMPORTACIONES (LUIS LLERENA)	510.08	510.08

NOTA # 5 Inventarios

Se refiere a las cuentas relacionadas con el SRI de las cuales la compañía va ser utilizado a su favor y el saldo al 31 de diciembre de 2014, fue de \$ 156928.00

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10103	INVENTARIOS	151,873.17	156,928.00
1010307	MERCADERIAS EN TRANSITO	-	2,910.73
101030701	IMPORTACION EN TRANSITO	-	2,910.73
1010309	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	151,873.17	154,017.27
101030903	INVENTARIO	151,873.17	154,017.27

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 6 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Son derechos que la compañía devenga en el tiempo y el saldo al 31 de diciembre del 2014 fue de \$ 67665.88

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	67,943.52	67,665.88
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,943.52	1,665.88
101040101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,943.52	1,665.88
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	66,000.00	66,000.00
101040304	RUBEN FLORES	66,000.00	66,000.00

NOTA # 7 Impuestos Corrientes

Se refiere a derechos de la compañía sobre los inventarios, el saldo al 31 de diciembre del 2014 fue de \$ 66966.63

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10105	ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	70,696.94	66,966.63
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	43,068.87	39,045.18
101050101	IVA RETENIDO	28,461.18	29,368.19
101050102	CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	14,607.69	9,676.99
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	27,628.07	27,921.45
101050201	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA AÑO ACTUAL	4,863.78	5,157.16
101050202	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA 2011	22,764.29	22,764.29

NOTA # 8 Propiedad, Planta y Equipo, Neto

Se refiere a todos los bienes tangibles que posee la Compañía y el saldo al 31 de diciembre fue de \$ 1307.84

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,710.64	1,307.84
1020105	MUEBLES Y ENSERES	3,221.23	3,221.23
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,818.17	11,818.17
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	8,204.75	8,204.75
1020109	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	25,891.97	25,891.97
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(47,425.48)	(47,828.28)

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 9 Gastos de Organización y Constitución.

Se refiere a los gastos en los que incurrió la compañía para su constitución, el saldo al 31 de diciembre al 2014 fue de \$15413.53.

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
1020401	GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	15,413.53	15,413.53
1020402	(-)AMORTIZACION GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	(15,413.53)	(15,413.53)

NOTA # 10 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se refiere a las Cuentas pendientes de pago locales o al exterior que mantiene la compañía, el saldo al 31 de diciembre al 2014 fue de \$810607.54

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(830,602.91)	(810,607.54)
2010301	LOCALES	(5,702.63)	(4,181.80)
2010302	DEL EXTERIOR	-	(786.59)
2010307	MULLER MARTINI MARKETING AG	(799,003.28)	(768,042.15)
2010308	MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA (BOGOTA)	(25,897.00)	(37,597.00)

NOTA # 11 Cuentas por Pagar por Impuestos Corrientes

Se refiere a las obligaciones que mantiene la compañía con la Administración Tributaria y el Instituto de Seguridad Social basado en las leyes y reglamentos establecidos, el saldo al 31 de diciembre al 2014, fue de \$ 16392.69

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(14,478.49)	(17,451.25)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(8,675.44)	(14,811.54)
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE	(482.29)	(3,488.26)
201070103	70% RETENCION IVA SERVICIOS	-	(10.69)
201070104	100% RETENCION IVA HONORARIOS	(438.24)	(1,863.67)
201070105	12% IVA EN VENTAS	(7,754.91)	(1,048.96)
201070106	IMPUESTO A LA RENTA ANUAL	-	(8,399.96)
2010702	CON EL IEISS	(1,408.24)	(1,581.15)
201070201	APORTES IEISS	(700.04)	(695.45)
201070202	PRESTAMOS IEISS	(401.15)	(476.30)
201070203	FONDOS DE RESERVA	(307.05)	(409.40)

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 12 Beneficios a los Empleados

Se refiere a las obligaciones con el personal sujetos a las leyes laborales y de seguridad social que mantiene la compañía, el saldo al 31 de diciembre al 2014, fue de \$ 1058.56

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
2010703	CON LOS EMPLEADOS	(4,394.81)	(1,058.56)
201070301	SUELDOS POR PAGAR	-	-
201070302	DECIMO TERCER SUELDO	(3,044.13)	(416.03)
201070303	DECIMO CUARTO SUELDO	(557.54)	(642.53)
201070304	VACACIONES POR PAGAR	(793.14)	-

NOTA # 13 Pasivo No Corriente

Es la obligación que la compañía debe cumplir terceros o propios a largo plazo, el saldo al 31 de diciembre al 2014, fue de \$ 482960.00

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
202	PASIVO NO CORRIENTE	(482,960.00)	(482,960.00)
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(482,960.00)	(482,960.00)
2020202	DEL EXTERIOR MEXICO	(482,960.00)	(482,960.00)

NOTA # 14 Patrimonio Neto

Se refiere a la parte residual de los activos menos los pasivos y que pertenecen a los Socios, el saldo al 31 de diciembre al 2014, fue de \$ -153072.44

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
3	PATRIMONIO NETO	144,672.48	153,072.44
301	CAPITAL	(2,000.00)	(2,000.00)
30101	CAPITAL	(2,000.00)	(2,000.00)
304	RESULTADOS	146,672.48	155,072.44
30401	RESULTADO UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	(1,225.91)	(1,225.91)
30402	RESULTADO PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	58,844.10	58,844.10
30403	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	-	8,399.96
30404	RESULTADOS EJERCICIO 2012	(81,955.62)	(81,955.62)
30405	RESULTADOS EJERCICIO 2013	171,009.91	171,009.91
	RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	(22,677.47)	8,501.00

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, no se reservó.

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias., no se reservó.

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 15 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de operación de la Compañía corresponden exclusivamente a la prestación de servicios y venta de construcción; cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2014. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(362,163.52)	(370,904.93)
4101	VENTA DE BIENES	(307,941.42)	(316,165.33)
41010001	MAQUINARIA	(32,500.00)	(32,500.00)
41010010	BIENES	(275,441.42)	(283,665.33)
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	(54,222.10)	(54,739.60)
41020001	COMISIONES EXTERIOR	(447.63)	(447.63)
41020010	SERVICIO TECNICO	(53,774.47)	(54,291.97)

NOTA # 16 Otros Ingresos

Estos ingresos de operación de la Compañía corresponden exclusivamente a la prestación de servicios y venta de construcción; cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2014. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
43	OTROS INGRESOS	(2,334.34)	(3,129.61)
4302	INTERESES FINANCIEROS	(205.41)	(205.41)
4304	FACTURACION REEMBOLSO DE GASTOS	(1,008.98)	(1,008.98)
4305	OTRAS RENTAS	(1,119.95)	(1,915.22)

NOTA # 17 Costos de Ventas y Producción

Son los desembolsos en los que incurre la compañía que intervienen directa o indirectamente con la elaboración del producto o servicio. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	148,870.61	152,356.32
5104	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	148,870.61	152,356.32
510405	GASTO DE GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	148.72	148.72
510407	OTROS COSTOS DE PRODUCCION MAQUINARIA	35,532.45	35,532.45
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN REPUESTOS	112,180.46	115,666.17
510409	REEMBOLSO DE GASTOS	1,008.98	1,008.98

NOTA # 18 Gastos de Venta

Los Gastos de Venta están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
5201	DE VENTAS	-	15,000.00
520107	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-	15,000.00

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 19 Gastos de Administración

Los Gastos de Administración están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
5202	ADMINISTRATIVOS	163,894.28	175,446.39
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	31,750.67	34,630.42
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)	6,999.48	7,662.70
520203	DECIMO TERCER SUELDO	2,642.93	2,886.05
520204	DECIMO CUARTO SUELDO	934.99	1,019.98
520205	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES (INCLUYE SERVICIOS LEGALES)	34,801.12	33,745.56
520207	BONO NAVIDEÑO	-	600.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	674.98	713.18
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12,247.74	13,361.74
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,283.73	1,283.73
520212	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	119.65	137.51
520213	SUSCRIPCIONES	480.00	480.00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3,561.24	3,838.88
520215	TRANSPORTE	2,574.07	2,750.42
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	178.33	277.83
520217	GASTOS DE VIAJE	33,118.67	35,042.72
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	4,463.63	4,881.75
520219	NOTARIAS Y REG. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES (Y OTROS GASTOS LEGALES)	2,767.60	2,767.60
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,706.79	5,786.79
520221	DEPRECIACIONES	4,430.80	4,833.60
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,430.80	4,833.60
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIDADES EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	(55.09)	(55.09)
52022402	MATERIALES	(55.09)	(55.09)
520227	OTROS GASTOS	0.10	0.10
520228	CORREO CURIER	4,081.80	4,982.65
520229	SERVICIOS TERCEROS (INCLUYE MONITOREO)	851.25	978.48
520230	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA Y OTROS	1,148.40	1,408.39
520231	IVA AL GASTO	164.04	164.04
520232	SALIDA DE DIVISAS	5,061.11	7,011.11
520234	BONO MOVILIZACION (ROLES)	3,850.00	4,200.00
520235	GASTOS INVENTAREABLES.	56.25	56.25

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 20 Gastos Financieros

Son gastos por intereses pagados a terceros en compensación de préstamos. Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
5203	GASTOS FINANCIEROS	16,400.81	16,965.75
520304	DIFERENCIA EN CAMBIO	15,659.16	16,127.69
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS (BANCARIOS)	741.65	838.06

NOTA # 21 Otros Gastos

En este rubro están los gastos que no son deducibles para la compañía, Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de cuenta	2013	2014
5204	OTROS GASTOS	12,654.69	22,767.08
520403	GASTOS NO DEDUCIBLE.	12,654.69	22,767.08

NOTA # 22 SITUACIÓN TRIBUTARIA.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico

Código Orgánico de la Producción.- En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% paga el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014.

Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por >Instituciones Financieras.

Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades.

La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

La Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado. En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

NOTA # 23 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe (abril 8 del 2014), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos, sin embargo debemos acotar lo siguiente:

1. La compañía no cuenta con un software contable a nombre propio de la misma.
2. La compañía mantiene litigios legales en contra del Ex Gerente y Ex Contador
3. La compañía no ha codificado, ni ha valorado a valor razonable todos sus activos
4. La compañía no ha realizado el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio, validado por profesionales del área.
5. La compañía no ha desarrollado manuales de contabilidad, control y administración de activos, instructivos y reglamentos que permitan mejorar el control interno de la misma.

-----X-----