

WORLD TAX ACCOUTING CIA. LTDA. WORTAXCONT**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos		
Cuentas por cobrar, neto		
Crédito tributario (IR)		71,00
Credito tributario (IVA)		848,12
Inventario de productos terminados	3	<u>12.600,00</u>
Total activos corrientes		<u>13.519,12</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
Vehículos		
Maquinarias y equipos		
Total		
Menos depreciación acumulada		
Total de activos fijos		
TOTAL ACTIVOS		<u>13.519,12</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Préstamos bancarios		
Cuentas por pagar	4	15.424,04
Préstamos de accionistas		
Aportaciones por pagar		
Impuesto a la Renta por pagar		
Participación trabajadores por pagar		
Total Pasivos Corrientes		<u>15.424,04</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital social	5	400,00
Aportes de socios para futuras capitalizaciones		
Reserva Legal		
Otras Reservas		
Utilidad No distribuida en ejercicios anteriores		
Utilidad del Ejercicio		<u>(2.304,92)</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>(1.904,92)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>13.519,12</u>

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2013</u>
VENTAS NETAS	3.695,00
COSTO DE VENTAS	(180,08)
MARGEN BRUTO	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:	6.180,00
Gastos de administración	780,00
Gastos de ventas	5.400,00
Total	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(2.304,92)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(2.304,92)
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD NETA	(2.304,92)

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte para Aumento de Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Otras Reser</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2013	400,00					400,00
Utilidad neta						(2.304,92)
Total Patrimonio						<u>(1.904,92)</u>

WORLD TAX ACCOUTING CIA. LTDA. WORTAXCONT

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en U. S. dólares)

2013

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de clientes	(400,00)
Pagado a proveedores	3.695,00
Intereses pagados	(4.095,00)
Impuestos a las ganancias pagados	
Salidas de efectivo	

Efectivo neto utilizado en actividades de operación

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de propiedades
Otros activos

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligación por pagar a banco
Pagos de Obligaciones a Largo Plazo
Aportes de Capital
Reserva Legales
Dividendos pagados

Efectivo neto utilizado en actividades de operación

CAJA Y BANCOS:

Aumento (disminución) neta durante el año	(400,00)
Comienzo del año	<u>400,00</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de operación (400,00)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Utilidad neta (2.304,92)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
utilizado en actividades de operación:

Depreciación de propiedades
Provisión para cuentas dudosas
Provisión para jubilación patronal, neto
Ajustes de años anteriores
Apropiación de reservas

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar	(919,12)
Inventarios	(12.600,00)
Pagos anticipados	
Cuentas por pagar	15.424,04
Gastos acumulados por pagar	
Impuesto a la renta	

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

(400,00)

WORLD TAX ACCOUNTING CIA. LTDA. WORTAXCONT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante Escritura Pública Otorgada ante el notario Humberto Moya Flores en la ciudad de Guayaquil el 19 de Septiembre del 2012 y aprobada mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-12-0005993 el 03 de Octubre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de Octubre del 2013 con el número No. 19.085 del Registro Mercantil.

La actividad de la empresa es Actividades de Prestación de Servicios Profesionales.

Domicilio principal: Ciudadela Sagrada Familia Mz. E Solar 6.

Ruc. 0992786752001

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3. INVENTARIOS

Refleja las constituciones de compañías en escritura pública disponible para la venta, compradas a terceros.

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, incluye principalmente US\$15.424,04 por préstamos de terceros el cual ha cubierto los gastos generados.

5. CAPITAL SUSCRITO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2(r)



**ARREAGA ARRIAGA ROBERT NICANOR
CONTADOR**