



W. M. C. P. A.
ASESORAMIENTO ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Auditoría Externa
Contabilidad
Tributación
Relaciones Laborales

REG. FIRMA AUDITORA No. 0318
REG. FIRMA CONTADORES No. 15243

"PEMOCOM CIA. LTDA."

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Miguel A. Pontón OE-631 y Av. Mariscal Sucre
Telf.: 2667-281 * Cel.: 098 108-820 / 098 217-735
e-mail: saimo20helen@hotmail.com
Quito - Ecuador



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "PEMOCOM CIA. LTDA.", los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. 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 y normas internacionales 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 fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar 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 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 auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría 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.



WMCPA
**ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA**

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

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "PEMOCOM CIA. LTDA." al 31 de Diciembre de 2013, al resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICl. - 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorias realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa "PEMOCOM CIA. LTDA.", para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías, ha preparado la implementación de las NIIF'S por lo que los Estados Financieros del Ejercicio 2013 se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2014, previa la elaboración por "PEMOCOM CIA. LTDA." de los 12 anexos y plantillas requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC - RNAE N° 0310
Marzo, 24 de 2014
Quito - +Ecuador

C.P.A. Washington Montenegro M.
Gerente Auditoria
Registro N° 15243



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<i>DÉTALE</i>	<i>NOTAS</i>	<i>Al 31 de Diciembre 2013</i>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	37,233.97
Activos Financieros	4	388,015.21
Inventarios	5	523,504.11
Activos por Impuestos Corrientes	6	42,881.27
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		993,634.56
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	7	311,971.26
Activos por Impuestos Diferidos	8	2,891.90
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		314,863.16
TOTAL ACTIVOS		1,308,497.72
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	9	396,871.80
Otras Obligaciones Corrientes	10	62,124.40
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	11	355,806.81
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		814,803.01
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	12	21,500.00
Provisiones por Beneficios a empleados	13	22,473.49
Pasivo Diferido	14	17,774.28
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		61,747.77
TOTAL PASIVOS		876,550.78
PATRIMONIO NETO		
Capital	15	43,000.00
Reservas	16	85,013.80
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Superávit por revaluación de propiedades	17	128,466.13
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	18	41,062.91
Resultados provenientes de la adopción de NIIF		37,811.01
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Periodo	19	96,593.09
TOTAL PATRIMONIO NETO		431,946.94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1,308,497.72

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>Al 31 de</u> <u>2013</u>	%
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes	20	2,636,090.16	
Descuento en ventas		-73,710.89	
VENTAS NETAS		<u>2,562,379.27</u>	
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	21 *	1,913,114.02	75%
GANANCIA BRUTA		<u>649,265.25</u>	
Otros Ingresos	20	46,865.33	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Ventas	22 *	305,634.79	12%
Gastos de Administración	*	213,696.79	8%
Otros gastos		0.00	
TOTAL GTOS. DE ADML. Y VENTAS		<u>519,331.58</u>	
GASTOS FINANCIEROS			
Interés Operaciones Bancarias	23	25,273.85	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>25,273.85</u>	
OTROS GASTOS			
		0.00	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	24	<u>151,525.15</u>	
15% Participación a Trabajadores		-22,728.77	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>128,796.38</u>	
Gasto Impuesto a la Renta		-32,203.29	
Reserva Legal		0.00	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>96,593.09</u>	4%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			
		<u>96,593.09</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA O PÉRDIDA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	41,000.00	21,178.71	65,886.49	128,666.13	78,873.92	0.00	96,592.05	411,546.34
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	41,000.00	21,178.71	65,886.49	72,236.19	97,174.85	-61,808.81	88,018.04	326,380.87
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	56,430.94	-18,300.93	61,808.81	8,575.05	107,566.87
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0.00		56,430.94	-18,300.93	61,808.81	-88,018.04	21,972.79
Resultado Integral Total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							96,592.05	96,592.05

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	SALDOS BALANCE
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO.	(77,642.51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(137,947.61)
Clases de cobros por actividades de operación	2,344,206.08
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,497,340.73
Otros cobros por actividades de operación	48,863.33
Clases de pagos por actividades de operación	(2,682,153.67)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,108,020.00)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(148,839.82)
Intereses pagados	(23,273.83)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(16,732.82)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6,821.90)
Compra de activos intangibles	(9,908.94)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	77,037.92
Otros entradas (salidas) de efectivo	77,037.92
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(77,642.51)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	115,048.29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37,405.79
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	131,528.15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(31,883.79)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23,648.27
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(32,203.29)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(22,729.77)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(257,588.97)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(65,038.54)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(47,522.96)
Incremento (disminución) en inventarios	(44,134.52)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(167,673.28)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	133,408.69
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	131,341.41)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(17,464.93)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(137,947.61)



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

COMPAÑIA PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑIA PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.**, es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social "la venta al por mayor y menor de lacas, pegamentos, aceites, lubricantes, siliconas, paneles solares para la industria; de productos de consumo masivo.

(Ref. Escritura Pública Notaria 12da del Cantón Quito, fecha 27 abril de 1.993; Reg. Mercantil No-1050 del 17 de mayo de 1.993; reforma y aumento de capital Escritura Pública Notaria 12 da; con fecha 30 de julio de 2.009. Resolución SC.IJ.DJCPTE.Q.09.005039 del 02 de diciembre de 2.009

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas 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.D15 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.



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

- 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>	1,000.00
Subtotal Caja	1,000.00
BANCOS LOCALES	
<i>Banco del Pichincha Cta. Corriente C.A.</i>	33,570.14
<i>Banco del Pichincha Cta. Corriente -2</i>	2,663.83
Subtotal Bancos e Inversiones	36,233.97
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	37,233.97

4. ACTIVOS FINANCIEROS

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

DETALLE	VALOR US\$
<i>Clientes</i>	343,659.05
<i>Empleados</i>	415.00
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>	2,768.40
<i>Anticipos Proveedores</i>	49,977.00
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-8,804.24
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	388,015.21

5. INVENTARIOS

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

DETALLE	VALOR US\$
<i>Inv. De prod.term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	525,482.82
<i>Mercaderías en tránsito</i>	243.86
<i>(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico</i>	-222.57
TOTAL INVENTARIOS	525,504.11



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, los activos por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (L. Renta)</i>	42,881.27
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42,881.27

7. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

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

DETALLE	VALOR US\$ 2012	ADICIONES (RETIROS) 2013	VALOR US\$ 2013
<i>Terrenos</i>	62,516.72	0.00	62,516.72
<i>Edificios</i>	232,205.29	18,000.00	250,205.29
<i>Muebles y Enseres</i>	2,754.00	0.00	2,754.00
<i>Máquinas y Equipos</i>	30,101.11	-30,101.11	0.00
<i>Equipo de Computación</i>	15,713.84	0.00	15,713.84
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	83,244.79	-348.21	82,896.58
Total Costo Propiedad, planta y equipo	426,535.75	-12,449.32	414,086.43
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-86,610.11	-7,514.09	-94,124.20
<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>	-7,990.97	0.00	-7,990.97
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	331,934.67	-19,963.41	311,971.26

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de activos por impuestos diferidos se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo</i>	1,879.74
<i>Jubilación patronal empleados menos de 10 años</i>	1,012.16
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,891.90



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

DETALLE	VALOR US\$
Proveedores Locales	4,041.77
Proveedores del exterior	262,830.03
Cuentas por pagar relacionados locales	130,000.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	396,871.80

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

DETALLE	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	2,552.38
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	32,203.29
Obligaciones con el IESS	1,838.89
Por Beneficios de Ley a empleados	2,801.07
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	22,728.77
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	62,124.40

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

DETALLE	VALOR US\$
Dividendos por pagar Sr. Hennig Ger	231,261.52
Dividendos por pagar Sr. Gerardo Salguero	458.86
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	124,086.43
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	355,806.81

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	21,500.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	21,500.00



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	16,322.37
Provisión Desahucio	6,151.12
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22,473.49

14. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas del pasivo diferido se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Ingresos Diferidos	3,956.75
Pasivo por Impuesto Diferido	13,817.53
TOTAL PASIVO DIFERIDO	17,774.28

15. CAPITAL

El capital social de la compañía "Pemocom Comercializadora Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
Socio Sr. Nicolás Chudova	42,998.84
Socio Sr. Gerardo Salvador	1.16
TOTAL CAPITAL SOCIAL	43,000.00

16. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Reserva Legal	15,129.31
Reserva de Capital	69,884.49
TOTAL RESERVAS	85,013.80

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 20% 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.



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

17. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Las cuentas de otros resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	128,466.13
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	128,466.13

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2013 se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ganancias acumulados</i>	41,062.91
Resultados acumulados por adopción NIIF	
<i>Ajuste a los Inventarios, Propiedad Planta & Equipo</i>	37,811.01
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	78,873.92

19. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Las cuentas ganancia neta del periodo al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	151,525.15
Menos:	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	-22,728.77
Utilidad gravable/Pérdida	146,378.59
<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	-32,203.29
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013	96,593.09

20. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

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

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ventas</i>	2,636,090.16
<i>Descuento en ventas</i>	-73,710.89
<i>Otros ingresos</i>	46,865.33
TOTAL INGRESOS	2,609,244.60



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

21. 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 O PRODUCTOS VENDIDOS	
<i>Costo de ventas directas en las transacciones de bienes</i>	1,913,114.02
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,913,114.02

22, 23. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

DETALLE	VALOR US\$
<i>Gastos de Administración</i>	200,557.36
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	13,139.43
<i>Gastos de Ventas</i>	305,634.79
<i>Gastos Financieros</i>	25,273.85
TOTAL GASTOS	544,605.43

24. CONCILIACION TRIBUTARIA 2013

Al 31 de diciembre de 2013, la conciliación tributaria se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	151,525.15
Menos:	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	-22,728.77
Mas:	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	17,582.21
Utilidad gravable/Pérdida	146,378.59
<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	-32,203.29
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013	96,593.09
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
<i>Impuesto Causado</i>	32,203.29
NETO IMPUESTO A PAGAR	32,203.29



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

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.