

“PEMOCOM CIA. LTDA.”

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

"PEMOCOM CIA. LTDA."

Al 31 de diciembre de 2.014

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-2
➤ Estado de Situación Financiera	3
➤ Estado de Resultados Integral	4
➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
➤ Estado de Flujo de Efectivo	6
➤ Notas a los Estados Financieros	7-13



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2014. 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 entidad. 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.



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 2014, el resultado de sus operaciones por el año terminado es 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.ICI. – 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 2014 se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.015, previa la elaboración por **"PEMOCOM CIA. LTDA."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC – RNAE N° 0310
Abril, 10 de 2.015
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 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	NOTAS	Al 31 de
		Diciembre
		2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	41.597,40
Activos Financieros	4	262.498,62
Inventarios	5	461.217,50
Activos por Impuestos Corrientes	6	8.442,72
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		773.756,24
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	7	309.738,18
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		309.738,18
TOTAL ACTIVOS		1.083.494,42
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	8	123.223,97
Otras Obligaciones Corrientes	9	15.889,03
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	10	201.828,14
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		340.941,14
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	11	349.354,61
Provisiones por Beneficios a empleados	12	22.473,49
Otras Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	13	2.654,96
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		374.483,06
TOTAL PASIVOS		715.424,20
PATRIMONIO NETO		
Capital	14	43.000,00
Reservas	15	85.013,80
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Superávit por revaluación de propiedades	16	154.231,38
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	17	41.062,91
Resultados provenientes de la adopción de NIIF		37.811,01
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Periodo	17	6.951,12
TOTAL PATRIMONIO NETO		368.070,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1.083.494,42

*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 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de 2014	%
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes	18	2.001.284,96	
Descuento en ventas		-73.330,68	
VENTAS NETAS		1.927.954,28	
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	19	1.423.348,93	74%
GANANCIA BRUTA		504.605,35	
Otros Ingresos	20	6.699,38	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Ventas	21	262.868,74	14%
Gastos de Administración		191.669,89	10%
TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		454.538,63	
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés Operaciones a Mutuo	22	25.162,79	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		25.162,79	
OTROS GASTOS		0,00	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
		31.603,31	
15% Participación a Trabajadores		-4.740,50	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		26.862,81	
Gasto Impuesto a la Renta		-19.911,69	
Reserva Legal			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		6.951,12	0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			
		6.951,12	

**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 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	43.000,00	15.129,31	69.884,49	154.231,38	78.873,92	6.951,12	368.070,22
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	43.000,00	15.129,31	69.884,49	128.466,13	78.873,92	96.593,09	431.946,94
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	25.765,25	0,00	-89.641,97	-63.876,72
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0,00	0,00	25.765,25	0,00	-96.593,09	-70.827,84
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						6.951,12	6.951,12

**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 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	4,191.62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63,181.54
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	<i>2,084,127.33</i>
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	<i>2,078,800.18</i>
<i>Otros cobros por actividades de operación</i>	<i>5,327.15</i>
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	<i>(2,020,945.79)</i>
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	<i>(1,515,095.96)</i>
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	<i>(480,687.04)</i>
<i>Intereses pagados</i>	<i>(25,162.79)</i>

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,233.08)
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	<i>(2,233.08)</i>
<i>Compras de activos intangibles</i>	<i>-</i>

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(56,756.84)
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>(56,756.84)</i>

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,191.62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	37,405.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	41,597.40

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31,603.31
---	------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(54,932.06)
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>-</i>
<i>Ajustes por gasto por impuesto a la renta</i>	<i>(32,203.29)</i>
<i>Ajustes por gasto por participación trabajadores</i>	<i>(22,728.77)</i>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	86,510.29
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	<i>149,473.67</i>
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	<i>(17,698.60)</i>
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>64,286.59</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>(93,647.83)</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>(3,500.84)</i>
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	<i>(16,561.66)</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	<i>4,796.60</i>

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	63,181.54
---	------------------



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

COMPAÑÍA PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA 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 Publica 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.DJCPT.E.Q.09.005039 del 02 de diciembre de 2.009). Cese de participaciones Ref. Escritura Pública Notaria del Cantón Quito, fecha 17 enero 2014; Registro Mercantil Resolución No- 32789, del 20 de agosto 2014, Inscripción 750.

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.11.015 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.



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 mínimo 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 2014, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>	<i>1,019.70</i>
Subtotal Caja	1,019.70
BANCOS LOCALES	
<i>Banco del Pichincha Cta. Corriente C.A.</i>	<i>32,273.61</i>
<i>Banco del Pichincha Cta. Corriente -2</i>	<i>8,304.09</i>
Subtotal Bancos e Inversiones	40,577.70
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	41,597.40

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2014, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Clientes</i>	<i>194,185.38</i>
<i>Empleados</i>	<i>215.00</i>
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>	<i>422.64</i>
<i>Anticipos Proveedores</i>	<i>67,675.60</i>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	262,498.62

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	<i>460,887.52</i>
<i>Mercaderías en tránsito</i>	<i>330.00</i>
TOTAL INVENTARIOS	461,217.52



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, los activos por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>	<i>0.00</i>	<i>8,442.69</i>
<i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	<i>0.00</i>	<i>8,442.69</i>

7. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$ 2013</i>	<i>ADICIONES (RETIROS) 2014</i>	<i>VALOR US\$ 2014</i>
<i>Terrenos</i>	<i>62,516.72</i>	<i>0.00</i>	<i>62,516.72</i>
<i>Edificios</i>	<i>250,205.29</i>	<i>(96.97)</i>	<i>250,108.32</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>2,754.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2,754.00</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>15,713.84</i>	<i>0.00</i>	<i>15,713.84</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>82,896.58</i>	<i>1,696.42</i>	<i>84,593.00</i>
<i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>	<i>414,086.43</i>	<i>1,599.45</i>	<i>415,685.88</i>
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	<i>(94,124.20)</i>	<i>(11,823.50)</i>	<i>(105,947.70)</i>
<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>	<i>(7,990.97)</i>	<i>7,990.97</i>	<i>0.00</i>
<i>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</i>	<i>311,971.26</i>	<i>(2,233.08)</i>	<i>309,738.18</i>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Proveedores Locales</i>	<i>9,815.41</i>
<i>Proveedores del exterior</i>	<i>113,408.56</i>
<i>Cuentas por pagar relacionados locales</i>	<i>50,000.00</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>173,223.97</i>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

DETALLE	VALOR US\$
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<i>5,113.69</i>
<i>Obligaciones con el IESS</i>	<i>1,807.16</i>
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	<i>4,227.69</i>
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	<i>4,740.49</i>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,889.03

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Dividendos por pagar Sr. Hennig Ger</i>	<i>30,000.00</i>
<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)</i>	<i>121,828.14</i>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	151,828.14

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)</i>	<i>24,154.95</i>
<i>Dividendos por pagar</i>	<i>327,854.61</i>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	352,009.56

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

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

13. CAPITAL

El capital social de la compañía "Pemocom Comercializadora Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2014 se formaba de la siguiente manera:



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
<i>Socio Sr. Auz López Favio Roviro</i>	4,300.00
<i>Socio Sr. Hennig Gerd Hartmut</i>	34,400.00
<i>Socio Sr. Hennig Hennig Ivette</i>	4,300.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	43,000.00

14. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2014 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Reserva Legal</i>	15,129.31
<i>Reserva de Capital</i>	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.

15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Las cuentas de otros resultados integrales al 31 de diciembre de 2014 se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	154,231.38
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	154,231.38

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2014 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



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

17. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Las cuentas ganancia neta del periodo al 31 de diciembre de 2014 se formaba de la siguiente manera:

<i>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014</i>	<i>6.951,12</i>
--	-----------------

18 (20). VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2014, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ventas</i>	<i>2.001.284,96</i>
<i>Descuento en ventas</i>	<i>-73.330,68</i>
<i>Otros ingresos</i>	<i>6.699,38</i>
<i>TOTAL INGRESOS</i>	<i>1.934.653,66</i>

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2014, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</i>	
<i>Costo de ventas directas en las transacciones de bienes</i>	<i>1.423.348,93</i>
<i>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</i>	<i>1.423.348,93</i>

21,22. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2014, los gastos de administración y ventas (incluye gastos financieros) se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Gastos de Administración</i>	<i>178.527,87</i>
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	<i>13.142,02</i>
<i>Gastos de Ventas</i>	<i>262.868,74</i>
<i>Gastos Financieros</i>	<i>25.162,79</i>
<i>TOTAL GASTOS</i>	<i>479.701,42</i>



WMCPA
ASESORAMIENTO CONTABLE,
TRIBUTARIO Y AUDITORIA

CONCILIACION TRIBUTARIA 2014

Al 31 de diciembre de 2014, la conciliación tributaria se formaban 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>31.603,31</i>
<i>Menos:</i>	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>-4.740,50</i>
<i>Mas:</i>	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	<i>5.674,56</i>
<i>Utilidad gravable/Pérdida</i>	<i>32.537,37</i>
<i>Impuesto a la Renta Mínimo a pagar</i>	<i>-19.911,69</i>
<i>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014</i>	<i>6.951,12</i>

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2014; 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 gravable.