PRODUCTOS LIQUIDOS ECUATORIANOS PROLIEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	-
	Gasto Depreciación deducible	-
	Gasto depreciación no deducible	-
5201	Gastos de Ventas	21.338,18
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-
5203	Gastos Financieros	-
520227	Otros Gastos	-
52	TOTAL GASTOS	21.338,18

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	- 39.469,56
	Menos:	
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	5.920,43
810	(-) Amortización de Pérdidas	-
813	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-
814	(-) Dedución por Discapacitados	-
	Mas:	
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	-
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites	111,36
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	-
819	Utilidad gravable/Pérdida	- 33.437,77
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	-
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	7.356,31
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)	-
	Reserva Legal	-
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014	- 26.192,82
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
839	Impuesto Causado	- 7.356,31
	(menos:)	
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	-
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	-
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	- 7.356,31

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	-
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	-

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	-
Revaluación propiedad, planta y equipo	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	-

- **THESE ARE THE ONLY TWO TYPES OF BLENDED BLENDED BLENDED**
- **THESE ARE THE ONLY TWO TYPES OF BLENDED BLENDED BLENDED**
- **THESE ARE THE ONLY TWO TYPES OF BLENDED BLENDED BLENDED**

ACCOUNTING

ACCOUNTING		Amount
Category	Description	Amount
1001	Income	100000
1002	Expenses	50000
1003	Net Income	50000
TOTAL ACCOUNTING		150000

ACCOUNTING

ACCOUNTING		Amount
Category	Description	Amount
1001	Income	100000
1002	Expenses	50000
1003	Net Income	50000
1004	Income	100000
1005	Expenses	50000
1006	Net Income	50000
1007	Income	100000
1008	Expenses	50000
1009	Net Income	50000
1010	Income	100000
1011	Expenses	50000
1012	Net Income	50000
1013	Income	100000
1014	Expenses	50000
1015	Net Income	50000
1016	Income	100000
1017	Expenses	50000
1018	Net Income	50000
1019	Income	100000
1020	Expenses	50000
1021	Net Income	50000
1022	Income	100000
1023	Expenses	50000
1024	Net Income	50000
1025	Income	100000
1026	Expenses	50000
1027	Net Income	50000
1028	Income	100000
1029	Expenses	50000
1030	Net Income	50000
1031	Income	100000
1032	Expenses	50000
1033	Net Income	50000
1034	Income	100000
1035	Expenses	50000
1036	Net Income	50000
1037	Income	100000
1038	Expenses	50000
1039	Net Income	50000
1040	Income	100000
1041	Expenses	50000
1042	Net Income	50000
1043	Income	100000
1044	Expenses	50000
1045	Net Income	50000
1046	Income	100000
1047	Expenses	50000
1048	Net Income	50000
1049	Income	100000
1050	Expenses	50000
1051	Net Income	50000
1052	Income	100000
1053	Expenses	50000
1054	Net Income	50000
1055	Income	100000
1056	Expenses	50000
1057	Net Income	50000
1058	Income	100000
1059	Expenses	50000
1060	Net Income	50000
1061	Income	100000
1062	Expenses	50000
1063	Net Income	50000
1064	Income	100000
1065	Expenses	50000
1066	Net Income	50000
1067	Income	100000
1068	Expenses	50000
1069	Net Income	50000
1070	Income	100000
1071	Expenses	50000
1072	Net Income	50000
1073	Income	100000
1074	Expenses	50000
1075	Net Income	50000
1076	Income	100000
1077	Expenses	50000
1078	Net Income	50000
1079	Income	100000
1080	Expenses	50000
1081	Net Income	50000
1082	Income	100000
1083	Expenses	50000
1084	Net Income	50000
1085	Income	100000
1086	Expenses	50000
1087	Net Income	50000
1088	Income	100000
1089	Expenses	50000
1090	Net Income	50000
1091	Income	100000
1092	Expenses	50000
1093	Net Income	50000
1094	Income	100000
1095	Expenses	50000
1096	Net Income	50000
1097	Income	100000
1098	Expenses	50000
1099	Net Income	50000
1100	Income	100000
1101	Expenses	50000
1102	Net Income	50000
1103	Income	100000
1104	Expenses	50000
1105	Net Income	50000
1106	Income	100000
1107	Expenses	50000
1108	Net Income	50000
1109	Income	100000
1110	Expenses	50000
1111	Net Income	50000
1112	Income	100000
1113	Expenses	50000
1114	Net Income	50000
1115	Income	100000
1116	Expenses	50000
1117	Net Income	50000
1118	Income	100000
1119	Expenses	50000
1120	Net Income	50000
1121	Income	100000
1122	Expenses	50000
1123	Net Income	50000
1124	Income	100000
1125	Expenses	50000
1126	Net Income	50000
1127	Income	100000
1128	Expenses	50000
1129	Net Income	50000
1130	Income	100000
1131	Expenses	50000
1132	Net Income	50000
1133	Income	100000
1134	Expenses	50000
1135	Net Income	50000
1136	Income	100000
1137	Expenses	50000
1138	Net Income	50000
1139	Income	100000
1140	Expenses	50000
1141	Net Income	50000
1142	Income	100000
1143	Expenses	50000
1144	Net Income	50000
1145	Income	100000
1146	Expenses	50000
1147	Net Income	50000
1148	Income	100000
1149	Expenses	50000
1150	Net Income	50000
1151	Income	100000
1152	Expenses	50000
1153	Net Income	50000
1154	Income	100000
1155	Expenses	50000
1156	Net Income	50000
1157	Income	100000
1158	Expenses	50000
1159	Net Income	50000
1160	Income	100000
1161	Expenses	50000
1162	Net Income	50000
1163	Income	100000
1164	Expenses	50000
1165	Net Income	50000
1166	Income	100000
1167	Expenses	50000
1168	Net Income	50000
1169	Income	100000
1170	Expenses	50000
1171	Net Income	50000
1172	Income	100000
1173	Expenses	50000
1174	Net Income	50000
1175	Income	100000
1176	Expenses	50000
1177	Net Income	50000
1178	Income	100000
1179	Expenses	50000
1180	Net Income	50000
1181	Income	100000
1182	Expenses	50000
1183	Net Income	50000
1184	Income	100000
1185	Expenses	50000
1186	Net Income	50000
1187	Income	100000
1188	Expenses	50000
1189	Net Income	50000
1190	Income	100000
1191	Expenses	50000
1192	Net Income	50000
1193	Income	100000
1194	Expenses	50000
1195	Net Income	50000
1196	Income	100000
1197	Expenses	50000
1198	Net Income	50000
1199	Income	100000
1200	Expenses	50000
1201	Net Income	50000
1202	Income	100000
1203	Expenses	50000
1204	Net Income	50000
1205	Income	100000
1206	Expenses	50000
1207	Net Income	50000
1208	Income	100000
1209	Expenses	50000
1210	Net Income	50000
1211	Income	100000
1212	Expenses	50000
1213	Net Income	50000
1214	Income	100000
1215	Expenses	50000
1216	Net Income	50000
1217	Income	100000
1218	Expenses	50000
1219	Net Income	50000
1220	Income	100000
1221	Expenses	50000
1222	Net Income	50000
1223	Income	100000
1224	Expenses	50000
1225	Net Income	50000
1226	Income	100000
1227	Expenses	50000
1228	Net Income	50000
1229	Income	100000
1230	Expenses	50000
1231	Net Income	50000
1232	Income	100000
1233	Expenses	50000
1234	Net Income	50000
1235	Income	100000
1236	Expenses	50000
1237	Net Income	50000
1238	Income	100000
1239	Expenses	50000
1240	Net Income	50000
1241	Income	100000
1242	Expenses	50000
1243	Net Income	50000
1244	Income	100000
1245	Expenses	50000
1246	Net Income	50000
1247	Income	100000
1248	Expenses	50000
1249	Net Income	50000
1250	Income	100000
1251	Expenses	50000
1252	Net Income	50000
1253	Income	100000
1254	Expenses	50000
1255	Net Income	50000
1256	Income	100000
1257	Expenses	50000
1258	Net Income	50000
1259	Income	100000
1260	Expenses	50000
1261	Net Income	50000
1262	Income	100000
1263	Expenses	50000
1264	Net Income	50000
1265	Income	100000
1266	Expenses	50000
1267	Net Income	50000
1268	Income	100000
1269	Expenses	50000
1270	Net Income	50000
1271	Income	100000
1272	Expenses	50000
1273	Net Income	50000
1274	Income	100000
1275	Expenses	50000
1276	Net Income	50000
1277	Income	100000
1278	Expenses	50000
1279	Net Income	50000
1280	Income	100000
1281	Expenses	50000
1282	Net Income	50000
1283	Income	100000
1284	Expenses	50000
1285	Net Income	50000
1286	Income	100000
1287	Expenses	50000
1288	Net Income	50000
1289	Income	100000
1290	Expenses	50000
1291	Net Income	50000
1292	Income	100000
1293	Expenses	50000
1294	Net Income	50000
1295	Income	100000
1296	Expenses	50000
1297	Net Income	50000
1298	Income	100000
1299	Expenses	50000
1300	Net Income	50000
1301	Income	100000
1302	Expenses	50000
1303	Net Income	50000
1304	Income	100000
1305	Expenses	50000
1306	Net Income	50000
1307	Income	100000
1308	Expenses	50000
1309	Net Income	50000
1310	Income	100000
1311	Expenses	50000
1312	Net Income	50000
1313	Income	100000
1314	Expenses	50000
1315	Net Income	50000
1316	Income	100000
1317	Expenses	50000
1318	Net Income	50000
1319	Income	100000
1320	Expenses	50000
1321	Net Income	50000
1322	Income	100000
1323	Expenses	50000
1324	Net Income	50000
1325	Income	100000
1326	Expenses	50000
1327	Net Income	50000
1328	Income	100000
13		

QUESTION 10: THE STATE OF TEXAS HAS A BUDGET DEFICIT OF \$100 MILLION. THE GOVERNOR HAS PROPOSED THE FOLLOWING:

A. REVENUE

Account	Amount	Revenue
1001 State Income Tax	100,000,000	100,000,000
1002 State Sales Tax	50,000,000	50,000,000
1003 State Property Tax	20,000,000	20,000,000
1004 State Lottery	10,000,000	10,000,000
Total	180,000,000	180,000,000

The state has a budget deficit of \$100 million. The governor has proposed the following:

B. EXPENSES

Account	Amount	Expense
2001 State General Fund	100,000,000	100,000,000
2002 State Debt Service	50,000,000	50,000,000
2003 State Capital Construction	20,000,000	20,000,000
2004 State Other	10,000,000	10,000,000
Total	180,000,000	180,000,000

C. REVENUE

Account	Amount	Revenue
1001 State Income Tax	100,000,000	100,000,000
1002 State Sales Tax	50,000,000	50,000,000
1003 State Property Tax	20,000,000	20,000,000
1004 State Lottery	10,000,000	10,000,000
Total	180,000,000	180,000,000

The state has a budget deficit of \$100 million. The governor has proposed the following:

D. EXPENSES

Account	Amount	Expense
2001 State General Fund	100,000,000	100,000,000
2002 State Debt Service	50,000,000	50,000,000
2003 State Capital Construction	20,000,000	20,000,000
2004 State Other	10,000,000	10,000,000
Total	180,000,000	180,000,000

E. REVENUE

Account	Amount	Revenue
1001 State Income Tax	100,000,000	100,000,000
1002 State Sales Tax	50,000,000	50,000,000
1003 State Property Tax	20,000,000	20,000,000
1004 State Lottery	10,000,000	10,000,000
1005 State Other	10,000,000	10,000,000
Total	190,000,000	190,000,000

17) 2017年12月31日资产负债表“预收账款”项目金额

为多少万元?

已知: 2017年12月31日“预收账款”科目贷方余额为1000万元

17) 2017年12月31日

“预收账款”科目贷方余额

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

18) 2017年12月31日

“预收账款”科目贷方余额为多少万元?

已知: 2017年12月31日

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

19) 2017年12月31日资产负债表“预收账款”项目金额

为多少万元?

已知: 2017年12月31日“预收账款”科目贷方余额为1000万元

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

20) 2017年12月31日资产负债表“预收账款”项目金额

为多少万元?

已知: 2017年12月31日“预收账款”科目贷方余额为1000万元

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

21) 2017年12月31日资产负债表“预收账款”项目金额

为多少万元?

已知: 2017年12月31日

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

22) 2017年12月31日

“预收账款”科目贷方余额

借方	2000	2000
贷方	1000	1000
合计	3000	3000

QUESTION 10 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

QUESTION 10

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

QUESTION 11 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

QUESTION 12 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

QUESTION 13 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

QUESTION 14 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

QUESTION 15 (10 marks) The following information relates to the accounts receivable control account of a company for the year ended 31 December 2019:

Account	Debit	Credit
Balance b/f	100 000	
Trade receivables		150 000
Bad debts	20 000	
Provision for doubtful debts		10 000
Balance c/f		130 000

PRODUCTOS LIQUIDOS ECUATORIANOS PROLIEC CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2015	%
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas de bienes	17496,61	
4109	Descuento en ventas		
	VENTAS NETAS	17.496,61	
	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
51	Costo de venta y producción	2115,39	12%
42	GANANCIA BRUTA	15.381,22	
43	Otros Ingresos	0,00	
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>	38	
5201	Gastos de Ventas	21338,18	122%
5202	Gastos de Administración	0,00	0%
520227	Otros gastos	0,00	
	TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS	21.338,18	
5203	GASTOS FINANCIEROS	38	
	Interés Operaciones Bancarias	0,00	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0,00	
5204	OTROS GASTOS	0,00	
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-5.956,96	
61	15% Participación a Trabajadores	0,00	
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-5.956,96	
63	Gasto Impuesto a la Renta	0,00	
	Reserva Legal	0,00	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-5.956,96	-34%
81	OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
	Componentes del Otro Resultado Integral		
	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo (N34)	0,00	
	Otros (detallar en notas)	0,00	
	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables		
	Ajuste a los Gastos Pre operacionales		
	Ajuste a los Inventarios (Valor Neto de realización)		
	Provisión Jubilación Patronal		
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0,00	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	0,00	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

PRODUCTOS LIQUIDOS ECUATORIANOS PROLIEC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de 2015
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	0,00
10102	Activos Financieros	8	6.068,74
10103	Inventarios	9	
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	146,37
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.215,11
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	3.706,53
10204	Activo Intangible	13	
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	
10206	Activos Financieros no corrientes	15	
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.706,53
1	TOTAL ACTIVOS		9.921,64
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	2.312,58
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0,00
20105	Provisiones	19	0,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	4.001,44
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0,00
20109	Otros pasivos financieros	22	0,00
20110	Anticipo de Clientes	23	0,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0,00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6.314,02
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0,00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0,00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	30	0,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0,00
	TOTAL PASIVOS		6.314,02
3	PATRIMONIO NETO		
301	Capital	31	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	
304	Reservas	33	0,00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
	Superávit por revaluación de propiedades	34	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35	
	Ganancias acumuladas		9164,58
	Pérdidas acumuladas		0,00
	Resultados provenientes de la adopción de NIIF		0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	Perdida neta del Período	RI	-5.956,96
	TOTAL PATRIMONIO NETO		3.607,62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		9.921,64

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de diciembre del 2015

PRODUCTOS LIQUIDOS ECUATORIANOS PROLIEC CIA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros