

GMJELIX CIA LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-15

| CODIGO       | DETALLE                              | VALOR USD       |
|--------------|--------------------------------------|-----------------|
|              | Caja Chica                           | -               |
|              | Caja General                         | 2.957,11        |
|              | <b>Subtotal Caja</b>                 | <b>2.957,11</b> |
|              | <b>BANCOS LOCALES</b>                |                 |
|              | Banco Pacífico Cta. Corriente        | 227,72          |
|              | Banco Internacional Cta. Corriente   | -               |
|              | <b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>           |                 |
|              | UBS                                  | -               |
|              | <b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>     |                 |
|              | Póliza a 90 días                     | -               |
|              | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b> | <b>227,72</b>   |
| <b>10101</b> | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>3.184,83</b> |

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-15

| CODIGO    | DETALLE  | VALOR USD        |
|-----------|--|------------------|
|           | <b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b> |                  |
| 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses    | -                |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 54.084,90        |
| 1010206   | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas           | -                |
| 1010207   | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas              | -                |
| 1010208   | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas           | -                |
|           | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>54.084,90</b> |

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-15

| CODIGO       | DETALLE                                    | VALOR USD       |
|--------------|--|-----------------|
| 1010209      | Provisión Cuentas Incobrables              | (573,82)        |
| <b>10102</b> | <b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>(573,82)</b> |

8 10103 INVENTARIOS dic-15

| COSTO  | CODIGO       | DETALLE  | VALOR USD        |
|--------|--------------|--|------------------|
| 510108 | 1010301      | Inventario de Materia Prima  | -                |
| 510110 | 1010302      | Inventario de Productos en Proceso   | -                |
|        | 1010303      | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción    | -                |
| 510112 | 1010305      | Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía. | -                |
| 510104 | 1010306      | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros        | -                |
|        | 1010307      | Mercaderías en Tránsito  | -                |
|        | 1010308      | Obras en construcción  | -                |
|        | 1010309      | Obras terminadas   | -                |
|        | 1010310      | Materiales o bienes para la construcción   | -                |
|        | 1010311      | Inv. repuestos, herramientas y accesorios  | 28.245,50        |
|        | 1010312      | Otros Inventarios  | -                |
|        | <b>10103</b> | <b>TOTAL INVENTARIOS</b>   | <b>28.245,50</b> |

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-15

| CODIGO  | DETALLE   | VALOR USD |
|---------|---|-----------|
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | -         |
|         | <b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>  | <b>-</b>  |

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-15

| CODIGO       | DETALLE  | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|
| 1010401      | Seguros pagados por anticipado                   | -         |
| 1010402      | Arriendo pagado por anticipado                   | -         |
| 1010403      | Anticipo a Proveedores                           | -         |
| 1010404      | Otros anticipos entregados                       | -         |
| <b>10104</b> | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>-</b>  |

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-15

**GMJELIX CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares)

| CODIGO       | DETALLE  | VALOR USD       |
|--------------|--|-----------------|
| 1010501      | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)       | 1.776,23        |
| 1010502      | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio    | 2.535,27        |
| 1010502      | Crédito Tributario a favor(Casillero 869)            | 3.020,35        |
| 1010503      | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | -               |
| <b>10105</b> | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>7.331,85</b> |

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

dic-15

| CODIGO       | DETALLE  | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|
| 10107        | Construcciones en Proceso                      | -         |
| <b>10107</b> | <b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>-</b>  |

**11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-15

| CODIGO       | DETALLE                               | VALOR USD |
|--------------|---------------------------------------|-----------|
| 10108        | Otros Activos Corrientes              | -         |
| <b>10108</b> | <b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b> | <b>-</b>  |

**12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

| CODIGO       | DETALLE   | VALOR USD | VALOR USD         |
|--------------|---|-----------|-------------------|
| 1020101      | Terrenos  | -         | -                 |
| 1020102      | Edificios   | -         | -                 |
| 1020103      | Construcción en Curso                                   | -         | -                 |
| 1020104      | Instalaciones   | -         | -                 |
| 1020105      | Muebles y Enseres                                       | -         | 8.225,01          |
| 1020106      | Máquinas y Equipos                                      | -         | 14.176,37         |
| 1020108      | Equipo de Computación                                   | -         | 1.900,00          |
| 1020109      | Vehículos y Equipos de Transportes                      | -         | 23.026,10         |
| 1020110      | Otras propiedades, planta y equipo                      | -         | -                 |
| 1020111      | Repuestos y Herramientas                                | -         | -                 |
|              | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>-</b>  | <b>47.327,48</b>  |
| 1020112      | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | -         | (8.040,52)        |
| 1020113      | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | -         | -                 |
|              | <b>Total Depreciación Acumulada</b>                     | <b>-</b>  | <b>(8.040,52)</b> |
| <b>10201</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                 | <b>-</b>  | <b>39.286,96</b>  |

**13 PROPIEDAD DE INVERSION**

dic-14

dic-15

| CODIGO       | DETALLE                             | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1020201      | Terrenos                            | -         | -         |
| 1020202      | Edificios                           | -         | -         |
| 1020203      | (-)Depreciación Acumulada           | -         | -         |
| 102024       | (-)Deterioro Acumulado              | -         | -         |
| <b>10202</b> | <b>Total Propiedad de Inversión</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-15

| CODIGO       | DETALLE   | VALOR USD |
|--------------|---|-----------|
| 1020401      | Plusvalía                                       | -         |
| 1020402      | Marcas, Patentes, Derechos de llaves            | -         |
| 1020403      | Activos de Exploración y Explotación            | -         |
| 1020406      | Otros Activos Intangibles( Sistema Informático) | -         |
| <b>10204</b> | <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                | <b>-</b>  |

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

dic-15

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 1020404 | (-)Amortización acumulada de activos Intangibles | -         |
| 1020405 | (-)Deterioro acumulada de activos intangibles    | -         |

## GMJELIX CIA LTDA

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

|       |                                |   |
|-------|--------------------------------|---|
| 10204 | TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | - |
|-------|--------------------------------|---|

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-15

| CODIGO  | DETALLE   | VALOR USD |
|---------|---|-----------|
| 1020501 | Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00            | 0,00      |
| 1020502 | Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28 | 0,00      |
| 10205   | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                     | 0,00      |

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-15

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento          | -         |
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros           | -         |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar                              | -         |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | -         |
| 10206   | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES                      | -         |

## PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-15

| CODIGO  | DETALLE                              | VALOR USD |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 2010301 | Proveedores Locales                  | 22.450,75 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior             | -         |
| 20103   | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 22.450,75 |

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                   | VALOR USD |
|---------|---|-----------|
|         | Sobregiros Bancarios                      |           |
|         | Sobregiros Bancarios: Banco internacional | -         |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS                | -         |

## LOCALES

| CODIGO  | DETALLE                                | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales            |           |
|         | Banco Pichincha (1)                    | -         |
|         | Banco del Pacífico(2)                  | -         |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | -         |

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

## DEL EXTERIOR

| CODIGO  | DETALLE                                    | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior           | -         |
|         | Banco UBS                                  | -         |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | -         |

|       |  |   |
|-------|--|---|
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - |
|-------|--|---|

19 20105 PROVISIONES dic-15

| CODIGO  | DETALLE                  | VALOR USD |
|---------|--------------------------|-----------|
| 2010501 | Provisiones locales      | 0,00      |
| 2010502 | Provisiones del exterior |           |
| 20105   | TOTAL PROVISIONES        | 0,00      |

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-15

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria               | 245,83    |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 415,12    |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS                       | 967,84    |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados              | 8.085,21  |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 332,98    |
| 2010706 | Dividendos por pagar                           | -         |

GMJELIX CIA LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares)

|       |                                     |           |
|-------|-------------------------------------|-----------|
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 10,046,98 |
|-------|-------------------------------------|-----------|

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-15

| CODIGO | DETALLE                              | VALOR USD |
|--------|--------------------------------------|-----------|
| 20108  | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 14,000,00 |
| 20108  | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 14,000,00 |

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-15

| CODIGO | DETALLE                         | VALOR USD |
|--------|---------------------------------|-----------|
| 20109  | Comisiones, pendientes de pago  | -         |
| 20109  | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | -         |

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-15

| CODIGO | DETALLE                    | VALOR USD |
|--------|----------------------------|-----------|
| 20110  | Anticipo de Clientes       | -         |
| 20110  | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | -         |

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-15

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2011201 | Jubilación Patronal  | -         |
| 2011202 | Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente) | -         |
| 20112   | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS                       | -         |

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-15

| CODIGO | DETALLE                        | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|-----------|
| 20113  | Otras cuentas por pagar        | -         |
| 20113  | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | -         |

**PASIVO NO CORRIENTE**

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-15

| CODIGO | DETALLE   | VALOR USD |
|--------|---|-----------|
| 20201  | Pasivos por Contratos                                   | -         |
| 20201  | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | -         |

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-15

| CODIGO  | DETALLE                                       | VALOR USD |
|---------|---|-----------|
| 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales)      | -         |
| 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | -         |
| 20202   | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR          | -         |

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-15

**Locales**

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2020301 | Obligaciones Bancos locales<br>Banco Pichincha           | 67,985,47 |
| 20203   | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 67,985,47 |

**Del exterior**

| CODIGO  | DETALLE  | VALOR USD |
|---------|--|-----------|
| 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior<br>Banco UBS ** | -         |
| 20203   | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR      | -         |
| 20203   | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS                   | 67,985,47 |

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-15

**GMJELIX CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares )**

**LOCALES**

| CODIGO         | DETALLE  | VALOR USD |
|----------------|--|-----------|
| 2020401        | Cuentas por pagar relacionadas locales               | -         |
| 2020402        | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior          | -         |
| <b>2020401</b> | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b> | <b>-</b>  |

30      **20206      ANTICIPO DE CLIENTES**      *dic-15*

| CODIGO       | DETALLE                        | VALOR USD |
|--------------|--------------------------------|-----------|
|              | Anticipo de Clientes           | -         |
| <b>20206</b> | <b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b> | <b>-</b>  |

31      **20207      PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      *dic-15*

| CODIGO       | DETALLE  | VALOR USD |
|--------------|--|-----------|
| 2020701      | Provisión Jubilación Patronal                                | -         |
| 2020702      | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | -         |
| <b>20207</b> | <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>          | <b>-</b>  |

32      **20208      OTRAS PROVISIONES**      *dic-15*

| CODIGO       | DETALLE                        | VALOR USD |
|--------------|--------------------------------|-----------|
| 20208        | Otras Provisiones              | -         |
| <b>20208</b> | <b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b> | <b>-</b>  |

33      **20209      PASIVO DIFERIDO**      *dic-15*

| CODIGO       | DETALLE                      | VALOR USD |
|--------------|------------------------------|-----------|
| 2020901      | Ingresos Diferidos           | -         |
| <b>20209</b> | <b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b> | <b>-</b>  |

34      **20210      OTROS PASIVOS CORRIENTES**      *dic-15*

| CODIGO       | DETALLE                         | VALOR USD |
|--------------|---------------------------------|-----------|
| 20210        | Otros Pasivos                   | -         |
| <b>20210</b> | <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>-</b>  |

35      **301      CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**      *dic-15*

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

| CODIGO       | DETALLE                                  | VALOR USD     |
|--------------|--|---------------|
| <b>30101</b> | <b>Capital Suscrito o asignado</b>       |               |
|              | DORIS MAYORGA                            | 380,00        |
|              | JOSE MAYORGA                             | 10,00         |
|              | ANABEL JEREZ                             | 10,00         |
| <b>301</b>   | <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>400,00</b> |

36      **302      APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**      *dic-15*

| CODIGO     | DETALLE                                       | VALOR USD |
|------------|---|-----------|
|            | Aportes futuras capitalizaciones              | -         |
| <b>302</b> | <b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>-</b>  |

37      **RESERVAS**      *dic-15*

| CODIGO     | DETALLE                           | VALOR USD     |
|------------|-----------------------------------|---------------|
| 30401      | Reserva Legal                     | 185,81        |
| 30402      | Reserva Facultativa y Estatutaria | -             |
| <b>304</b> | <b>TOTAL RESERVAS</b>             | <b>185,81</b> |

38      **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**      *dic-15*

| CODIGO | DETALLE  | VALOR USD |
|--------|--|-----------|
| 30501  | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | -         |
| 30502  | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo  | -         |
| 30503  | Superávit por revaluación de activos intangibles           | -         |
| 30504  | Otros Superávit por revaluación                            | -         |

**GMJELIX CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 305 | <b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b> | - |
|-----|--|---|

**39 RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-15**

| CODIGO       | DETALLE   | VALOR USD        |
|--------------|---|------------------|
| 30601        | Ganancias acumulados                            | 15.093,03        |
| 30602        | (-) Pérdidas Acumuladas                         | -                |
| <b>30603</b> | <b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>  | -                |
|              | Ajuste a los inventarios(Corrección de errores) | -                |
| <b>30604</b> | <b>Reserva de Capital</b>                       | -                |
| <b>30605</b> | <b>Reserva por Donaciones</b>                   | -                |
| <b>30606</b> | <b>Reserva por Valuación</b>                    | -                |
| <b>30607</b> | <b>Superávit por revaluación de Inversiones</b> | -                |
| 306          | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>              | <b>15.093,03</b> |

**40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-15**

| Código     | DETALLE                               | VALOR US\$      |
|------------|---------------------------------------|-----------------|
| 30701      | Ganancia neta del Periodo             | 1.398,18        |
| 30702      | (-) Pérdidas Neta del Periodo         | -               |
| <b>307</b> | <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>1.398,18</b> |

**41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-15**

| CODIGO      | DETALLE   | VALOR USD         |
|-------------|---|-------------------|
| 4101        | Ventas  | 238.152,44        |
| 4102        | Prestación de Servicios                                       | -                 |
| 4103        | Contratos de Construcción                                     | -                 |
| 4104        | Subvenciones del Gobierno                                     | -                 |
| 4105        | Regalías  | -                 |
| 410601      | Intereses Generados por Ventas a Crédito                      | -                 |
| 410602      | Otros Intereses Generados                                     | -                 |
| 4107        | Dividendos  | -                 |
| 4108        | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | -                 |
| 4109        | Otros Ingresos de Actividades ordinarias                      | 1.005,24          |
| 4110        | (-) Descuento en ventas                                       | -                 |
| 4111        | (-) Devolución en Ventas                                      | -                 |
| <b>4112</b> | <b>(-)Bonificación en Producto</b>                            | -                 |
| <b>4113</b> | <b>(-)Otras Rebaja Comerciales</b>                            | -                 |
| <b>41</b>   | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>               | <b>239.157,68</b> |

**42 43 OTROS INGRESOS** **dic-15**

| CODIGO    | DETALLE   | VALOR USD |
|-----------|---|-----------|
| 4301      | Dividendos  | -         |
| 4302      | Intereses Financieros                                   | -         |
| 4303      | Ganancias en Inversiones                                | -         |
| 4304      | Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | -         |
| 4305      | Otras Rentas  | -         |
| <b>43</b> | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                             | <b>-</b>  |

**Nota:** En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

**43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** **dic-15**

| ACTIVO         | CODIGO      | DETALLE  | VALOR USD |
|----------------|-------------|--|-----------|
|                | <b>5101</b> | <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>              |           |
|                | 510101      | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía |           |
|                | 510102      | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.  |           |
|                | 510103      | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía      |           |
| <b>1010306</b> | 510104      | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía   |           |
|                | 5101        | <b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>                   |           |
|                | 510105      | (+) Inventario inicial de materias primas                      |           |
|                | 510106      | (+) Compras netas locales de materia prima                     |           |
|                | 510107      | (+) Importaciones de materia prima                             |           |
| <b>1010301</b> | 510108      | (-) Inventario final de materia prima                          |           |
|                | 510109      | (+) Inventario inicial de productos en proceso                 |           |
| <b>1010302</b> | 510110      | (-) Inventario final de productos en proceso                   |           |

**GMJELIX CIA LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

|           |  |  |  |
|-----------|--|--|--|
| 1010305   | 510111                                     | (+) Inventario inicial productos terminados            |  |
|           | 510112                                     | (-) Inventario final de productos terminados           |  |
|           | 5102                                       | <b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>                        |  |
|           | 510201                                     | Sueldos y Beneficios sociales                          |  |
|           | 510202                                     | <b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>         |  |
|           | 5103                                       | <b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                      |  |
|           | 510301                                     | Sueldos y beneficios sociales                          |  |
|           | 510302                                     | <b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>         |  |
|           | 5104                                       | <b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>      |  |
|           | 510401                                     | <b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>        |  |
|           | 510402                                     | Depreciación de activos biológicos                     |  |
|           | 510403                                     | Deterioro de propiedad planta y equipo                 |  |
|           | 510404                                     | <b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b> |  |
|           | 510405                                     | Gastos por garantía en venta de productos o servicios  |  |
| 510406    | Mantenimiento y reparaciones               |  |  |
| 510407    | Suministros materiales y repuestos         | 123.043,77   |  |
| 510408    | Otros Costos de producción                 | -  |  |
| <b>51</b> | <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b> | <b>123.043,77</b>                                      |  |

44

**5201 GASTOS DE VENTA**

dic-15

| CODIGO   | DETALLE   | VALOR USD       |
|----------|---|-----------------|
| 520101   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                      | -               |
| 520102   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                     | -               |
| 520103   | Beneficios sociales e indemnizaciones   | -               |
| 520104   | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                                 | -               |
| 520105   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                          | -               |
| 520106   | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos                                 | -               |
| 520107   | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales                            | -               |
| 520108   | Mantenimiento y reparaciones  | -               |
| 520109   | Arrendamiento operativo   | -               |
| 520110   | Comisiones  | -               |
| 520111   | Promoción y publicidad  | -               |
| 520112   | Combustibles  | 2.955,34        |
| 520113   | Lubricantes   | 374,99          |
| 520114   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                      | -               |
| 520115   | Transporte  | 3.266,42        |
| 520116   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)           | -               |
| 520117   | Gastos de viaje   | 1.925,09        |
| 520118   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                                      | 301,09          |
| 520119   | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles                        | -               |
| 520121   | <b>Depreciaciones:</b>  |                 |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo  |                 |
|          | Propiedades de inversión  |                 |
| 520122   | <b>Amortizaciones:</b>  |                 |
| 52012201 | Intangibles   |                 |
| 52012202 | Otros activos   |                 |
| 520123   | <b>Gasto deterioro:</b>   |                 |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo  |                 |
| 52012306 | Otros activos   |                 |
| 520124   | <b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b> |                 |
| 52012401 | Mano de obra  |                 |
| 52012402 | Materiales  |                 |
| 52012403 | Costos de producción  |                 |
| 520125   | Gasto por reestructuración  |                 |
| 520126   | <b>Valor neto de realización de inventarios</b>                               |                 |
| 520128   | Otros gastos  | 1.035,10        |
|          | <b>Subtotal Gastos de Venta</b>   | <b>9.858,03</b> |

45

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-15

| CODIGO | DETALLE   | VALOR USD |
|--------|---|-----------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                  | 58.228,36 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 10.774,75 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones                     | 9.847,85  |
| 520204 | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>             |           |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales      | 8.225,09  |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos             |           |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales        |           |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones                              |           |
| 520209 | Arrendamiento operativo                                   |           |

**GMJELIX CIA LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 520210   | Comisiones  |                   |
| 520212   | Combustibles  |                   |
| 520213   | Lubricantes   |                   |
| 520214   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                      | 2.462,13          |
| 520215   | Transporte  |                   |
| 520216   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)           | -                 |
| 520217   | Gastos de viaje   | -                 |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                                      |                   |
| 520219   | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles                        |                   |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros   | -                 |
| 520221   | <b>Depreciaciones:</b>  |                   |
| 52022101                                       | Propiedades, planta y equipo  | 6.550,67          |
| 52022102                                       | Propiedades de inversión  | -                 |
| 520222   | <b>Amortizaciones:</b>  |                   |
| 52022201                                       | Intangibles   | -                 |
| 52022202                                       | Otros activos   | -                 |
| 520223   | <b>Gasto deterioro:</b>   |                   |
| 52022301                                       | Propiedades, planta y equipo  | -                 |
| 52022302                                       | Inventarios   | -                 |
| 52022303                                       | Instrumentos Financieros  | -                 |
| 52022304                                       | Intangibles   | -                 |
| 52022305                                       | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)                            | -                 |
| 52022306                                       | Otros activos   | -                 |
| 520224   | <b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b> |                   |
| 52022401                                       | Mano de obra  | -                 |
| 52022402                                       | Materiales  | -                 |
| 52022403                                       | Costos de producción  | -                 |
| 520225   | Gasto por reestructuración  | -                 |
| 520226   | Valor neto de realización de inventarios                                      | -                 |
| 520227   | Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)                       | -                 |
| 520228   | Otros gastos  | -                 |
| <b>Subtotal Gastos de Administración</b>       |   | <b>96.088,85</b>  |
| <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b> |   | <b>105.946,88</b> |

**46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-15**

| CODIGO      | DETALLE                            | VALOR USD       |
|-------------|------------------------------------|-----------------|
| 520301      | Intereses                          | 7.947,16        |
| 520302      | Comisiones                         | -               |
| 520303      | Gasto de Financiamiento de Activos | -               |
| 520304      | Diferencia de Cambio               | -               |
| 520305      | Otros Gastos Financieros           | -               |
| <b>5203</b> | <b>Total Gastos Financieros</b>    | <b>7.947,16</b> |

**47 5204 OTROS GASTOS dic-15**

| CODIGO                    | DETALLE  | VALOR USD |
|---------------------------|--|-----------|
| 520401                    | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras |           |
| 520402                    | Otros Gastos   | -         |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b> |  | <b>-</b>  |

**NOTA:** En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 US\$ 500,00 de perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

**48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-15**

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE  | VALOR USD       |
|-----------------|---------------|--|-----------------|
| <b>60</b>       | 801/802       | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b> | <b>2.219,87</b> |
| <b>61</b>       | 803           | (-) 15% Participación a Trabajadores   | (332,98)        |
|                 | 804           | (-)100% Dividendos Exentos   | -               |
|                 | 805           | (-)100% Otras Rentas Exentas   | -               |
|                 | 806           | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI                             | -               |
|                 | 807           | (+) Gastos no Deducibles Locales   | -               |
|                 |               | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización                   | -               |
|                 | 808           | (+) Gastos no Deducibles del Exterior  | -               |
|                 | 809           | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos                          | -               |
|                 | 810           | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos              | -               |
|                 | 811           | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores                              | -               |

**GMJELIX CIA LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares)**

|           |            |   |                 |
|-----------|------------|---|-----------------|
|           | 812        | (+)Deducciones por leyes Especiales   | -               |
|           | 813        | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI  | -               |
|           | 814        | (-) Ajuste por Precio de Transferencia  | -               |
|           | 815        | (-) Deducción por incremento neto de empleados  | -               |
|           | 816        | (-) Deducción por Discapitados  | -               |
|           | 817        | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único   | -               |
|           | 818        | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R<br>único   | -               |
| <b>62</b> | <b>819</b> | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>              | <b>1.886,89</b> |
| <b>63</b> | <b>839</b> | <b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>  | <b>(415,12)</b> |
| <b>64</b> |            | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES<br/>CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO<br/>DIFERIDO</b> | <b>1.471,77</b> |