

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6		10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-14	dic-15
			Caja Chica	100,00	100,00
			Caja General	-	-
			Subtotal Caja	100,00	100,00
			BANCOS LOCALES		
			Banco Pichincha Cta. Corriente	-	19.199,39
			Banco Internacional Cta. Corriente	-	54.044,40
			BANCOS DEL EXTERIOR		
			UBS	-	-
			INVERSIONES A CORTO PLAZO		
			Póliza a 90 días	-	-
			Subtotal Bancos e Inversiones	-	73.243,79
		10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	100,00	73.343,79
7		10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-14	dic-15
			Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
		101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	110.495,97	61.385,74
		1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
		1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.972,24	474,00
		1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5,00	-
			TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	112.473,21	61.859,74
7		1010209	<u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	dic-14	dic-15
		1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(875,09)	(875,09)
		10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(875,09)	(875,09)
8		10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-14	dic-15
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-producidos 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	-	-
	1010312		Otros Inventarios	-	-
	10103		TOTAL INVENTARIOS	-	-
8		1010313	<u>PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	dic-14	dic-15
		1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
			TOTAL PROVISION POR VNR	-	-
9		10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-14	dic-15
	1010401		Seguros pagados por anticipado	-	-
	1010402		Arriendo pagado por anticipado	-	-
	1010403		Anticipo a Proveedores	12.742,90	4.769,00
	1010404		Otros anticipos entregados	2.340,00	-
	10104		TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15.082,90	4.769,00
10		10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	19.244,91
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	19.244,91

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-14

dic-15

10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	12.620,26	-	12.620,26
1020106	Máquinas y Equipos	1.414,00	-	1.414,00
1020108	Equipo de Computación	17.651,45	1.042,50	18.693,95
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	58.169,21	-	58.169,21
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	89.854,92	1.042,50	90.897,42
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(43.798,04)	(31,42)	(58.084,60)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(43.798,04)	(31,42)	(58.084,60)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	46.056,88	1.011,08	32.812,82

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-14

dic-15

1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-14

dic-15

1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-14

dic-15

1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-
15	10205 <u>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</u>	dic-14	dic-15

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

16	10206 <u>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
----	---	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	11.200,00	26.200,00
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	11.200,00	26.200,00

PASIVO CORRIENTE

17	20103 <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
----	--	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	7.340,76	10.739,08
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.340,76	10.739,08

18	20104 <u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-14	dic-15
----	--	---------------	---------------

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

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	-	-
	Banco del Pacifico(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	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

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

19	20105 <u>PROVISIONES</u>	dic-14	dic-15
----	---------------------------------	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	29.552,07	13.347,58
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	29.552,07	13.347,58

20	20107 <u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
----	---	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	21.307,13	6.104,06
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	19.058,70
2010703	Obligaciones con el IESS	2.363,20	2.360,30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7.280,24	1.937,42
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	16.320,89	15.281,15
2010706	Dividendos por pagar	124.536,59	109.380,56

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	177.265,72	154.122,19
21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-14	dic-15
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	dic-14	dic-15
	20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-14	dic-15
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
24	20112	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-14	dic-15
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
	20113	Otras cuentas por pagar	-	-
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-14	dic-15
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-14	dic-15
Locales				
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-14	dic-15

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

LOCALES

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14 dic-15

	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-14 dic-15

2020701	Provisión Jubilación Patronal	4.085,19	5.037,75
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	959,48	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.044,67	5.037,75

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-14 dic-15

20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-14 dic-15

2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-14 dic-15

20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-14 dic-15

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

30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	396,00	396,00
	Socio B	4,00	4,00
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-14 dic-15

	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 RESERVAS dic-14 dic-15

30401	Reserva Legal	-	-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	-

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-14 dic-15

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	-	-

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
-----	--	---	---

39 RESULTADOS ACUMULADOS

		dic-14	dic-15
30601	Ganancias acumulados	52.479,38	119.939,01
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(153.764,92)	(153.764,92)
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(101.285,54)	(33.825,91)

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

		dic-14	dic-15
30701	Ganancia neta del Periodo	71.213,47	67.534,48
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	71.213,47	67.534,48

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		dic-14	dic-15
4101	Ventas	2.622.040,40	2.246.151,37
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regallas	-	-
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	152.722,36	128.390,77
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.774.762,76	2.374.542,14

42 43 OTROS INGRESOS

		dic-14	dic-15
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

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

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

		dic-14	dic-15
1010306	5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	2.192.610,23	1.838.180,74
	510101 (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102 (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cla.	-	-
	510103 (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510104 (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101 MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105 (+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106 (+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107 (+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108 (-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109 (+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110 (-) Inventario final de productos en proceso	-	-

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.192.610,23	1.838.180,74	

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-14

dic-15

520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
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	-	7.694,00
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Venta	-	7.694,00

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	97.949,96	95.308,73
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.297,53	17.520,97
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	18.543,45	15.697,34
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	2.604,40
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	194.774,99	141.628,06
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	5.469,43	9.024,90
520209	Arrendamiento operativo	44.805,81	47.236,58

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	3.196,62	3.537,82
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	2.620,81
520215	Transporte	33.469,64	27.648,96
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	27.163,09	26.905,30
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	11.245,74	8.201,70
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	465,93	372,28
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	16.964,43	14.286,56
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
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	-	14.198,66
Subtotal Gastos de Administración		473.346,62	426.793,07
Total Gastos de Venta y Administrativos		473.346,62	434.487,07

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	0,00	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	-	-

47 5204 OTROS GASTOS dic-14 dic-15

520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
TOTAL OTROS GASTOS		-	-

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

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-14 dic-15

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	108.805,91	101.874,33
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(16.320,89)	(15.281,15)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	154,69	37,27
		(+) 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	-	-

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY 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 único	-	-
62	819 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	92.639,71	86.630,45
63	839 Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(21.307,13)	(19.058,70)
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	71.177,89	67.534,48
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	71.177,89	67.534,48

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-14

dic-15

Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	-	-
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28	-	-
Total Diferencias Deducibles	-	-

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporarias Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporarias	-	-

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	19.058,70
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	-
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(19.244,91)
855	Impuesto a pagar	-	(186,21)
856	Saldo a Favor		