

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

6		10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-15	dic-16
			Caja Chica	100,00	100,00
			Caja General	-	-
			Subtotal Caja	100,00	100,00
			BANCOS LOCALES		
			Banco Pichincha Cta. Corriente	19.199,39	22.744,19
			Banco Internacional Cta. Corriente	54.044,40	19.523,82
			BANCOS DEL EXTERIOR		
			UBS	-	-
			INVERSIONES A CORTO PLAZO		
			Póliza a 90 días	-	-
			Subtotal Bancos e Inversiones	73.243,79	42.268,01
			10101 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	73.343,79	42.368,01
7		10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-15	dic-16
			Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
		101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	61.385,74	149.378,94
		1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
		1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	474,00	2.714,70
		1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5,00	-
			TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	61.864,74	152.093,64
7		1010209	<u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	dic-15	dic-16
		1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(875,09)	(875,09)
			10102 TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(875,09)	(875,09)
8		10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-15	dic-16
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>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	dic-15	dic-16
		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-15	dic-16
	1010401		Seguros pagados por anticipado	-	-
	1010402		Arriendo pagado por anticipado	-	-
	1010403		Anticipo a Proveedores	4.769,00	18.693,64
	1010404		Otros anticipos entregados	-	-
			10104 TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.769,00	18.693,64
10		10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-15	dic-16

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)	-	1.648,94
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	1.648,94

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-15

dic-16

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

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-15

dic-16

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

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-15

dic-16

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	18.693,95	563,25	19.257,20
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	58.169,21	70.166,67	128.335,88
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	90.897,42	70.729,92	161.627,34
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(58.084,60)	(935,56)	(74.033,84)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(58.084,60)	(935,56)	(74.033,84)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	32.812,82	69.794,36	87.593,50

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-15

dic-16

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

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-15

dic-16

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-15

dic-16

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 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-15 dic-16

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 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	26.200,00	10.906,75
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	18.540,69	18.000,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	44.740,69	28.906,75

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	10.739,08	15.142,16
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10.739,08	15.142,16

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-15 dic-16

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 Internacional(2)		52.474,23
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	52.474,23

.(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	-	52.474,23
--------------	---	----------	------------------

19 20105 PROVISIONES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	13.347,58	36.164,95
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	13.347,58	36.164,95

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	6.104,06	9.084,63
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19.225,78	15.961,39
2010703	Obligaciones con el IESS	2.360,30	2.844,93
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1.937,42	2.228,38
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	15.281,15	12.759,89
2010706	Dividendos por pagar	109.380,56	82.295,86

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

	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	154.289,27	125.175,08
21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-15	dic-16
	20108	<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	dic-15	dic-16
	20109	<i>Comisiones, pendientes de pago</i>	-	-
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-15	dic-16
	20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
24	20112	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-15	dic-16
	2011201	<i>Jubilación Patronal</i>	-	-
	2011202	<i>Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)</i>	-	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-15	dic-16
	20113	<i>Otras cuentas por pagar</i>	-	-
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-15	dic-16
	20201	<i>Pasivos por Contratos</i>	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-15	dic-16
	2020201	<i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i>	-	-
	2020202	<i>Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)</i>	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-15	dic-16
Locales				
	2020301	<i>Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha</i>	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	2020302	<i>Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **</i>	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-15	dic-16

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-15** **dic-16**

	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 **20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** **dic-15** **dic-16**

2020701	Provisión Jubilación Patronal	5.037,75	7.538,22
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	1.481,48
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.037,75	9.019,70

32 **20208 OTRAS PROVISIONES** **dic-15** **dic-16**

20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 **20209 PASIVO DIFERIDO** **dic-15** **dic-16**

2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 **20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-15** **dic-16**

20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 **301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **dic-15** **dic-16**

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-15** **dic-16**

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

37 **RESERVAS** **dic-15** **dic-16**

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

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** **dic-15** **dic-16**

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-15

dic-16

30601	Ganancias acumulados	119.939,01	189.473,53
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	(33.825,91)	35.708,61

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-16

30701	Ganancia neta del Periodo	67.534,48	56.344,66
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	67.534,48	56.344,66

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

4101	Ventas	2.246.151,37	2.678.181,95
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	128.390,77	138.959,39
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.374.542,14	2.817.141,34

42 43 OTROS INGRESOS

dic-15

dic-16

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-15

dic-16

1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.838.180,74	2.108.240,79
	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	1.838.180,74	2.108.240,79	

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-15

dic-16

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	136.300,62
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	136.300,62

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15

dic-16

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	95.308,73	107.190,72
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.520,97	23.463,20
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	15.697,34	10.898,20
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	1.895,40
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.604,40	3.120,02
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	141.628,06	178.688,12
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	9.024,90	13.391,38
520209	Arrendamiento operativo	47.236,58	45.598,89

DISTRIBUIDORA ENERGIA DIENERGY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	3.537,82	3.362,17
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.620,81	4.548,67
520215	Transporte	27.648,96	31.937,39
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	26.905,30	35.933,39
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.201,70	8.563,21
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	372,28	893,09
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	14.286,56	15.949,14
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	-	699,62
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	1.401,38
Subtotal Gastos de Administración		426.793,07	487.533,99
Total Gastos de Venta y Administrativos		434.487,07	623.834,61

46 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

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-15

dic-16

520401	Perdida 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-15

dic-16

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	101.874,33	85.065,94
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(15.281,15)	(12.759,89)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	37,27	245,74
		(+) 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 Discapacitados	-	-
	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) ---->	86.630,45	72.551,79
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(19.925,00)	(15.961,39)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	66.668,18	56.344,66