

ARTES GRAFICAS SEÑAL IMPRESEÑAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARTES GRAFICAS SEÑAL IMPRESEÑAL CIA. LTDA.: (En adelante la Compañía). Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de enero de 1983, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décima Novena del cantón Quito con fecha 26 de enero de 1983.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de servicios en la industria, levantamiento de textos, diagramación de los mismos y elaboración de artes finales, elaboración de placas, impresión de libros, revistas, folletos, afiches, periódicos, etiquetas, formularios y papelería en general y que atenderá en su local de producción y venta directa.

PLAZO DE DURACION: 20 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 6 de julio de 1983. La reactivación de la compañía se realizó el 2 de julio del 2004 donde aumenta el plazo de duración de la compañía en sesenta años a contarse desde la fecha de inscripción de la escritura constitutiva en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, calle Isla Seymour N41-213 y Floreana con RUC: 1790598411001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 27 de septiembre del 2000 de la Notaria Trigésima Séptima, e inscrita en el Registro Mercantil, el 22 de noviembre del 2000 bajo resolución N° 3577 y Tomo 151 según la resolución N° 00-Q-IJ-2914 emitida por la Superintendencia de Compañías con fecha del 16 de octubre del 2000 se registra el aumento de capital con aporte de los socios, el nuevo capital es \$ 1.408,00 dividido en 1.408 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

LA COMPOSICION DE LA PARTICIPACION:

El capital social está compuesto por; 1.408 participaciones de US \$1 cada una, en los porcentajes de participación de cada socio.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La gerencia declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

2.2. Moneda Funcional y de presentación

Las participaciones incluidas en las cuentas anuladas y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medicación de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2015;
- Los Estados de Resultados por función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados. Son los importes debidos por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asumen que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que esta en línea con la practica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gasto en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.

3.3 Inventario

El inventario corresponde a la materia prima utilizada en el curso normal del negocio.

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuado por sus clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente el costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vida útil**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables, debido a la pérdida que ha sufrido en el ejercicio fiscal.

A continuación se presenta las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículo y Equipos de transportes	5 años

3.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existe algún indicio de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una perdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera su período). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarios son reconocidos inicial y posteriormente su valor nominal.

3.8 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. La empresa no tiene utilidad en el año fiscal 2015, por lo que no ha calculado dicho porcentaje.

3.9 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto de la renta corriente por pagar y el impuesto diferido. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son de 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo. Debido a que la empresa tiene perdida no tiene impuesto a la renta por pagar, sin embargo cumpliendo con las disposiciones legales se ha calculado y registrado el anticipo correspondiente

3.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias que se presentan netos de impuesto, descuentos, devoluciones o rebaja.

3.11 Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyendo todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.12 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

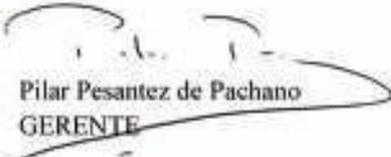
Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponde principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13 Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimientos de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Pilar Pesantez de Pachano
GERENTE


Adriana Lobelly Cajas Aguilar
CONTADORA

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	40,00	40,00
		-	-
	Subtotal Caja	40,00	40,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	6.015,87	5.037,80
	Produbanco	6.759,49	7.358,00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	52.010,00	52.010,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	33.452,72	30.092,89
	Subtotal Bancos e Inversiones	98.238,08	94.498,69
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	98.278,08	94.538,69

6 ACTIVOS FINANCIEROS		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	54.188,85	31.214,50
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	600,75	200,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	54.789,60	31.414,50

7 INVENTARIOS		Dic-14	Dic-15	
Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5E+05	1010301	Inventario de Materia Prima	1.220,00	1.380,00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	1.220,00	1.380,00

8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	2.338,91	1.284,73
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados		0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.338,91	1.284,73

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	486,43	-
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	8.608,34	7.154,54
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.094,77	7.154,54

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		Dic-14	Dic-15	
Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	3.167,10	0,00	3.167,10
1020106	Máquinas y Equipos	117.766,45	0,00	117.766,45
1020108	Equipo de Computación	5.694,07	0,00	5.694,07
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	44.107,27	0,00	44.107,27
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	170.734,89	-	170.734,89
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(57.668,94)	-	(57.668,94)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(57.668,94)	-	(57.668,94)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	113.065,95	-	113.065,95

PASIVOS CORRIENTES

11 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	16.710,13	17.713,37
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.710,13	17.713,37

12 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	4.086,79	2.575,11
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	297,86	-
2010703	Obligaciones con el IESS	1.657,02	1.396,25
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10.777,38	8.795,95
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	133,04	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16.952,09	12.767,31

PASIVO NO CORRIENTE---ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

13 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	57.407,52	57.407,52
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	10.115,54	10.115,54
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	67.523,06	67.523,06

CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO

14 301 CAPITAL SOCIAL		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	María Elenita Pesántez	226,00	226,00
	Mónica Pesántez	226,00	226,00
	Lucía Pesántez	226,00	226,00
	Clara Esperanza Pesántez	730,00	730,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.408,00	1.408,00

15 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	975,52	975,52
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	975,52	975,52

16 RESERVAS		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	219,57	219,57
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	219,57	219,57

17 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		Dic-14	Dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	173.078,80	173.078,80
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	173.078,80	173.078,80

18 RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-14

Dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	1.464,11	1.920,14
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.464,11	1.920,14

19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio; registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	456,03	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	456,03	-

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

20 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic-14

Dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4102	Prestación de Servicios	243.187,06	188.504,08
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	243.187,06	188.504,08

22 43 OTROS INGRESOS

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4302	Intereses Financieros	1.221,30	1.002,78
4305	Otras Rentas	797,20	280,17
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2.018,50	1.282,95

21 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dic-14

Dic-15

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1E+06	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	1.140,50	1.220,00
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	55.275,80	40.864,64
	510108	(-) Inventario final de materia prima	(1.220,00)	(1.380,00)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	41.364,77	40.392,53
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	6.217,12	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	1.601,87	2.435,50
	510407	Suministros materiales y repuestos	2.485,28	2.524,31
	510408	Otros Costos de producción	30.514,39	28.284,93
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	137.379,73	114.341,91

23 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic-14

Dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	39.055,89	38.222,33
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.557,01	7.247,03
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.509,61	7.916,71
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	100,00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.386,38	1.126,19
520209	Arrendamiento operativo	14.022,18	14.347,92
520210	Comisiones	7.077,99	6.446,63
520212	Combustibles	1.718,45	1.532,80
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.203,52	1.827,38
520215	Transporte	909,67	663,37
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.059,75	5.047,57
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.377,68	6.844,60
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	3.427,60	-
520128	Otros gastos	15.533,17	10.989,95
	Subtotal Gastos de Administración	106.938,90	102.212,48

24 5203 **GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-14	Dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203	Total Gastos Financieros	-	-

25 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	886,93	(26.767,36)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(133,04)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	600,00	2.912,99
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1.353,89	(23.854,37)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(297,86)	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	456,03	(26.767,36)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	456,03	(26.767,36)