

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
1020502	Diferencia temporal- Valor neto de realización de inventarios	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
2010301	Proveedores Locales	87.922,75
2010302	Proveedores del Exterior	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	87.922,75

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
2010701	Con la Administración Tributaria	2.019,49
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.015,27
2010703	Obligaciones con el IESS	1.379,94
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.221,83
2010706	Dividendos por pagar	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12.636,53

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
20113	Otras cuentas por pagar	119.185,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	119.185,00

PASIVO NO CORRIENTE

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-17

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

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
30101	Capital Suscrito o asignado	
	Socio A	1.000,00
	Socio B	
	Socio C	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00

37 **RESERVAS** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
30401	Reserva Legal	5.987,60
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	TOTAL RESERVAS	5.987,60

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-17

Cuentas	DETALLE	VALOR LÍQUIDO
30601	Generancias acumuladas	195.920,11
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	223.355,89
	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	

PABLO JARAMILLO S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	418.276,00
-----	------------------------------------	-------------------

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-17

Código	DETALLE	VALOR 2017
30701	Ganancia neta del Periodo	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(1.091,70)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1.091,70)

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-17

Código	DETALLE	VALOR 2017
4101	Ventas	632.194,66
4102	Prestación de Servicios	
4103	Contratos de Construcción	
4104	Subvenciones del Gobierno	
4105	Regalias	
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	
410602	Otros Intereses Generados	1.777,81
4107	Dividendos	
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	
4110	(-) Descuento en ventas	
4111	(-) Devolución en Ventas	
4112	(-) Bonificación en Producto	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	633.972,67

42 43 **OTROS INGRESOS** dic-17

Código	DETALLE	VALOR 2017
4301	Dividendos	
4302	Intereses Financieros	
4303	Ganancias en Inversiones	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
4305	Otras Rentas	39.411,21
43	TOTAL OTROS INGRESOS	39.411,21

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-17

Código	DETALLE	VALOR 2017
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510406	Mantenimiento y reparaciones	
510407	Suministros materiales y repuestos	91.313,71
510408	Otros Costos de producción	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	91.313,71

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-17

Código	DETALLE	VALOR 2017
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	38.270,32
520109	Arrendamiento operativo	
520110	Comisiones	
520111	Promoción y publicidad	
520112	Combustibles	
520113	Lubricantes	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	22.952,46
520115	Transporte	

520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	
520117	Gastos de viaje	802,12
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520121	Depreciaciones:	
52012101	Propiedades, planta y equipo	22.669,66
	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	13.605,59
52012403	Costos de producción	
520125	Gasto por reestructuración	
520126	Valor neto de realización de inventarios	
520128	Otros gastos	31.475,50
	Subtotal Gastos de Venta	125.775,65

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	102.720,84
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.145,39
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16.242,35
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.456,45
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	
520209	Arrendamiento operativo	9.000,00
520210	Comisiones	101,36
520212	Combustibles	71.488,66
520213	Lubricantes	11.063,11
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
520215	Transporte	134.391,24
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	
520217	Gastos de viaje	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	305,00
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.580,32
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
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)	896,57
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	30.959,73
	Subtotal Gastos de Administración	297.351,02
	Total Gastos de Venta y Administrativos	523.126,67

Código	Detalle	Valor (USD)
520301	Intereses	798.00
520302	Comisiones	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	
520304	Diferencia de Cambio	
520305	Otros Gastos Financieros	
5203	Total Gastos Financieros	798.00

47 5204 OTROS GASTOS

dó-17

Código	Detalle	Valor (USD)
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	
520402	Otros Gastos	
	TOTAL OTROS GASTOS	-

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dó-17

Código	Código IFRS	Detalle	Valor (USD)
80	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8.145.50
81	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.221.83)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	25.137.81
		(+) 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 Atribuíbles a ingresos exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	
	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	
82	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) —>	32.061.48
83	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(8.015.37)
		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO	
84		DIFERIDO	(1.091.70)

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	
	Caja General	
	Subtotal Caja	-
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	
	Banco Internacional Cta. Corriente	61.368,50
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Póliza a 90 días	150.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	211.368,50
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	211.368,50

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	89.657,11
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	89.657,11

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(896,57)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(896,57)

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
1010502	Relaciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.193,30
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 866)	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.193,30

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-13 dic-17

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos		
1020102	Edificios		
1020103	Construcción en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		2.299,00
1020106	Máquinas y Equipos		357.371,34
1020108	Equipo de Computación		13.521,00
1020109	Veículos y Equipos de Transportes		437.055,98
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		
1020111	Repuestos y Herramientas		
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	810.247,32
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(473.673,38)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(473.673,38)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	336.573,94