

POLITICAS CONTABLES COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se describen a continuación:

Base de preparación

Los estados financieros de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.

Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros.

Las políticas establecidas se han aplicado de manera uniforme a todos los años presentados, exceptuando las políticas que se indican a continuación, relacionadas con la clasificación y medición de los instrumentos financieros. Se aplicó la exención disponible en la NIIF 1 que estipula la aplicación de la NIC 32 y la NIC 39 sólo a partir el 1° de enero de 2012

Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Al preparar los estados financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.**, la gerencia hizo enmiendas de ciertos métodos de contabilidad, valuación y consolidación aplicados a los estados financieros de los PCGA para cumplir con las

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros

Propiedad, planta y equipo

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero. Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y se ajustan cuando sea necesario, en la fecha de cada balance general. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable

Durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Deterioro del valor de los activos

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se evaluara anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según

libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Existencias

Las existencias se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor realizable neto. El costo se determina usando el método de primeras entradas primeras salidas (fifo). El valor realizable neto es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos por ventas aplicables y variables. El costo de los existencias también incluye transferencias de ganancias/pérdidas diferidas en el patrimonio por operaciones que califican como coberturas de flujos de caja por compras de inventario.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que **COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general a su costo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos circulantes del balance general.

Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferida se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus valores según libros en los estados financieros consolidados. Sin embargo, si el impuesto sobre la renta diferido surge del reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo por una transacción que no sea una combinación de negocios, y dicha transacción no afecte ni la contabilidad ni las ganancias o pérdidas imponibles al momento de ocurrir la misma, el impuesto diferido no se contabiliza. El impuesto sobre la renta diferido se determina usando las tasas fiscales (y leyes) vigentes, o a punto de entrar en vigencia, en la fecha del balance general, y que se espera aplicar cuando el activo de impuesto sobre la renta diferido sea realizado o cuando el pasivo de impuesto sobre la renta diferido sea cancelado.

Los activos de impuesto sobre la renta diferida se reconocen hasta el punto en que sea probable que en el futuro se dispongan de beneficios gravables suficientes, contra los cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor facturado por la venta de bienes y servicios, netos del

impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

Ventas de productos alimenticios

La prestación de servicios se reconoce en el período en el cual los servicios se prestan, y se basa en la etapa de finalización determinada por referencia a los servicios prestados hasta la fecha como un porcentaje de los servicios totales que se prestarán.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando existe un deterioro en cualquier cuenta por cobrar, **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** reduce el valor en libros de dicha cuenta por cobrar a su monto recuperable - siendo el valor recuperable el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa efectiva de interés del instrumento - y continúa contabilizando cualquier descuento como un ingreso por interés. El ingreso por interés referente a deudas deterioradas se reconoce ya sea en el momento de la cobranza o en base en la recuperación de la misma de acuerdo a las condiciones de las garantías para la recuperación.

Manejo del riesgo financiero

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ

S.A. usa instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ

S.A. identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuacionesLos ingresos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés
Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
TRANSEDULOPEZ S.A**
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
Al 31 Diciembre 2017

6 10101 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	
	Caja General	-
	Subtotal Caja	-
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Corriente	
	Banco Internacional Cta.	
	Corriente 660080543	3.402,98
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Póliza a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	3.402,98
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.402,98

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	
	Cuentas por Cobrar Clientes No	
1010206	Relacionadas	49.522,59
	Otras Cuentas por Cobrar	
1010207	Relacionadas	
	Otras Cuentas por Cobrar no	
1010208	Relacionadas	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	49.522,59

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
---------------	----------------	------------------

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.524,40
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	961,63
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.486,03

**A Diciembre
2017**

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-

11 **10108** **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **A Diciembre
2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-

12 **10201** **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **A Diciembre
2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020101	Terrenos	
1020102	Edificios	
1020103	Construcción en Curso	
1020104	Instalaciones	
1020105	Muebles y Enseres	-
1020106	Máquinas y Equipos	
1020108	Equipo de Computación	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	52.820,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	
1020111	Repuestos y Herramientas	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	52.820,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(8.451,20)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-

	Total Depreciación Acumulada		(8.451,20)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		44.368,80

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** ene-00 **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	0	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	
1020202	Edificios		
1020203	(-)Depreciación Acumulada		
102024	(-)Deterioro Acumulado		
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
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** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-

15 **10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00

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** A Diciembre 2017

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

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.535,02
2010703	Obligaciones con el IESS	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
2010706	Dividendos por pagar	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.535,02

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** A Diciembre 2017

-

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

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** A Diciembre 2017

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

24 20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** A Diciembre 2017

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** A Diciembre 2017

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** A Diciembre 2017

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

27 20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** A Diciembre 2017

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** A Diciembre 2017

-

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales <i>Banco Pichincha</i>	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior <i>Banco UBS **</i>	
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-

29 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** A Diciembre 2017

-

LOCALES

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

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** A Diciembre 2017

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

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020701	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	

2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-

33 20209 **PASIVO DIFERIDO** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-

34 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** A Diciembre 2017

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	
	Socio A	800,00
	Socio B	
	Socio C	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-

37 **RESERVA** A Diciembre 2017
S

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	TOTAL RESERVAS	-

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** A Diciembre 2017

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	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** A Diciembre 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	3.150,45
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-
	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	3.150,45

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** A Diciembre 2017

Código	DETALLE	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	8.987,82
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-

307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.987,82
------------	---------------------------------------	-----------------

41 **41** **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	140.988,49
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	
4110	(-) Descuento en ventas	
4111	(-) Devolución en Ventas	
4112	(-)Bonificación en Producto	
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	140.988,49

42 **43** **OTROS INGRESOS** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
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** **A Diciembre 2017**

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
--------	--------	---------	-----------

	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
	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	
101030	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
6	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	
	510107	(+) Importaciones de materia prima	
101030	510108	(-) Inventario final de materia prima	-
1	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	
101030	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-
2	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
101030	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-
5	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	-

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	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	15.200,00
520109	Arrendamiento operativo	
520110	Comisiones	
520111	Promoción y publicidad	
520112	Combustibles	63.325,00
520113	Lubricantes	25.640,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
520115	Transporte	550,00
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	
520117	Gastos de viaje	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	500,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520121	Depreciaciones:	
52012101	Propiedades, planta y equipo	8.451,20
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	113.666,20

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.600,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	
520209	Arrendamiento operativo	
520210	Comisiones	
520212	Combustibles	825,00
520213	Lubricantes	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
520215	Transporte	600,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	890,00
520217	Gastos de viaje	350,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	965,00
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	
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)	
52022306	Otros activos	
	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
520224		
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	8.569,45
	Subtotal Gastos de Administración	15.799,45
	Total Gastos de Venta y Administrativos	129.465,65

46 **5203 GASTOS FINANCIEROS** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	
520302	Comisiones	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	
520304	Diferencia de Cambio	
520305	Otros Gastos Financieros	
5203	Total Gastos Financieros	-

47 **5204 OTROS GASTOS** **A Diciembre 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
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** **A Diciembre 2017**

-

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	11.522,84
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	
	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	
	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) ----->	11.522,84
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(2.535,02)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	8.987,82
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.987,82

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales Deducibles
<i>Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios</i>	
Total Diferencias Deducibles	-

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

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A Diciembre 2017

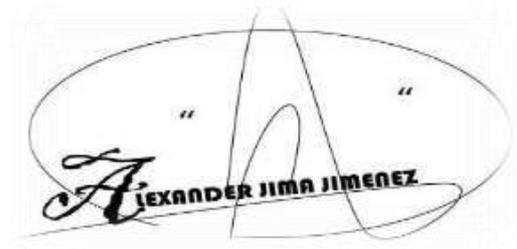
Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	2.535,02
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	(1.524,40)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(961,63)
855	Impuesto a pagar	48,99
856	Saldo a Favor	

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)



Sr. Lopez Eduardo
REPRESENTANTE LEGAL



Anl. Jima Jimenez Alexander
**ANALISTA CONTABLE-
CONTADOR**