

FEIMA CONSULTORES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6

10101

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General	400.00	400.00
	Subtotal Caja	400.00	400.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil Cta. Corriente 22416316		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	400.00	400.00

7

10102

ACTIVOS FINANCIEROS

Dec-12

Dec-13

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

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

8 10103 INVENTARIOS

Dec-12

Dec-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		

1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10	10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	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)		
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

<u>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</u>		Dec-12	Dec-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11	10108	<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

ACTIVO NO CORRIENTE				
---------------------	--	--	--	--

12	10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020101	Terrenos		
			ADICIONES (RETIROS)	
			-	

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		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo			
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

13 **PROPIEDAD DE INVERSION**

Dec-12

Dec-13

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

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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

Dec-12

Dec-13

ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

16

10206

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
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	-	-

PASIVO CORRIENTE

17

20103

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios <i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>		
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales <i>Banco Guayaquil</i>		
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 <i>Banco UBS</i>		
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

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

20105 PROVISIONES

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	<i>Provisiones locales</i>		
2010502	<i>Provisiones del exterior</i>		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
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	-	-

21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010801	Sueldos diciembre por pagar		
	2010803	XIII por pagar		
	2010804	XIV por pagar		
	2010810	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22	20109	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes		
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

26

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Dec-12

Dec-13

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

27

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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

Dec-12

Dec-13

-

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Bancos		
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

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

LOCALES

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32	20208	<u>OTRAS PROVISIONES</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones		
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33	20209	<u>PASIVO DIFERIDO</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos		
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	Dec-12	Dec-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos		
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

PATRIMONIO

35	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	Dec-12	Dec-13
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio Gustavo Feican	399.00	399.00
		Socio Lenin Gonzales	1.00	1.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

36	302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	Dec-12	Dec-13
		-		

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

37 **RESERVAS**

Dec-12

Dec-13

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

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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**

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-	
30604	<u>Reserva de Capital</u>	-	
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dec-12

Dec-13

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

CUENTA DE INGRESOS

41	41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	Dec-12	Dec-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
4101	Ventas			
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	-		-

42	43	<u>OTROS INGRESOS</u>	Dec-12	Dec-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43

51

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dec-12

Dec-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	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		
1010301	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		
1010302	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
1010305	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
1010305	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
1010305	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 de oficina		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44

5201

GASTOS DE VENTA

Dec-12

Dec-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Publicaciones y Prensa		
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 y representacion		
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		-

45

5202

GASTOS DE ADMINISTRACION

Dec-12

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		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje y representacion		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Suministros y materailes		
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		
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		
	Subtotal Gastos de Administración	-	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	-

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

Dec-12

Jan-00

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Multas protesto cheque		
520302	Interes sobregiro		
520303	Comision sobregiro		
520304	Certificados Bancarios		
520305	Costo chequera		
520306	Certificacion Cheques		
5203	Total Gastos Financieros	-	-

47

5204 OTROS GASTOS

Dec-12

Jan-00

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA:

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dec-12

Jan-00

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
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----->	-	-
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	-
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		

67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	-
----	--	---	---	---