

**FEIMA CONSULTORES**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica Caja General	400,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>400,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b> Banco Guayaquil Cta. Corriente 22416316	
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b> UBS	
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b> Póliza a 90 días	
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>400,00</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	
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	
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-

**INVENTARIOS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010301	Inventario de Materia Prima	
1010302	Inventario de Productos en Proceso	
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	
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	
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-

**PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS**

dic-16

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

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado	
1010402	Arriendo pagado por anticipado	
1010403	Anticipo a Proveedores	
1010404	Otros anticipos entregados	
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-

**FEIMA CONSULTORES**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-16

CODIGO	DETALLE	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	
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	
<b>10107</b>	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	-

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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		
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-	-
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	-	-

**PROPIEDAD DE INVERSION**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		
1020203	(-)Depreciación Acumulada		
1020204	(-)Deterioro Acumulado		
<b>10202</b>	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

**10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020401	Plusvalía	
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	
1020403	Activos de Exploración y Explotación	
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-

10204

**ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

dic-16

**FEIMA CONSULTORES**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

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

**10205      ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

**dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>

**10206      ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

**dic-16**

CODIGO	DETALLE	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	
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**20103      CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**dic-16**

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

**20104      OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**dic-16**

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

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>	
	Banco Guayaquil	
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-</b>

.(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
2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>	
	Banco UBS	
<b>2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>-</b>

<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>
--------------	---	----------

**20105      PROVISIONES**

**dic-16**

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

**20107      OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	

## FEIMA CONSULTORES

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

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	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-

## 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010801	Sueldos diciembre por pagar	
2010803	XIII por pagar	
2010804	XIV por pagar	
2010810	Otras Cuentas por pagar relacionadas	
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-

## 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	-

## 20110 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-

## 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-

## 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-

**PASIVO NO CORRIENTE**

## 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

dic-16

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

## 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-

## 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-16

Locales

## FEIMA CONSULTORES

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

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

## Del exterior

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

## 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-16

## LOCALES

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

## #1 REF! ANTICIPO DE CLIENTES

dic-16

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

## #1 REF! PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-16

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

## #1 REF! OTRAS PROVISIONES

dic-16

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

## 20209 PASIVO DIFERIDO

dic-16

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

## 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

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

## PATRIMONIO

## 301 CAPITAL SOCIAL

dic-16

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 Gustavo Feican	399,00
	Socio Lenin Gonzales	1,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

## 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-16

**FEIMA CONSULTORES**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-

**RESERVAS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	-

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-16

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	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

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

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$
#j REF!	#j REF!	-
#j REF!	#j REF!	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	-

**CUENTA DE INGRESOS**

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	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	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-

**43 OTROS INGRESOS**

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4301	Dividendos	
4302	Intereses Financieros	
4303	Ganancias en Inversiones	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
4305	Otras Rentas	

## FEIMA CONSULTORES

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

43	TOTAL OTROS INGRESOS	-
----	----------------------	---

Nota:

## CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

51

## COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	
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	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	
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	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	
510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>	
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	
510301	Sueldos y beneficios sociales	
510302	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>	
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	
510401	<b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>	
510402	Depreciación de activos biológicos	
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>	
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	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	-

5201

## GASTOS DE VENTA

dic-16

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	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	
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 representación	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520121	<b>Depreciaciones:</b>	
52012101	Propiedades, planta y equipo	
	Propiedades de inversión	
520122	<b>Amortizaciones:</b>	
52012201	Intangibles	
52012202	Otros activos	
520123	<b>Gasto deterioro:</b>	
52012301	Propiedades, planta y equipo	
52012306	Otros activos	
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	

## FEIMA CONSULTORES

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52012401	Mano de obra	
52012402	Materiales	
52012403	Costos de producción	
520125	Gasto por reestructuración	
520126	Valor neto de realización de inventarios	
520128	Otros gastos	
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	

5202

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

CODIGO	DETALLE	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	
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 representación	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520219	Suministros y materiales	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	
520221	<b>Depreciaciones:</b>	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
52022102	Propiedades de inversión	
520222	<b>Amortizaciones:</b>	
52022201	Intangibles	
52022202	Otros activos	
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	
52022301	Propiedades, planta y equipo	
52022302	Inventarios	
52022303	Instrumentos Financieros	
52022304	Intangibles	
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	
52022306	Otros activos	
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	
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	<b>Otros gastos</b>	
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	-
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	-

5203

**GASTOS FINANCIEROS**

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

5204

**OTROS GASTOS**

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

NOTA:



**FEIMA CONSULTORES**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	-
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	
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>-</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>