

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	-	800,00
	Caja General	-	800,00
	Subtotal Caja	-	800,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		
	Banco Internacional Cta. Corriente		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	800,00

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
101020001	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020002	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020006	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
101020007	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
101020008	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

8 10103 INVENTARIOS Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
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 mercancías en almacén producidos por la Compañía	-	
1010306	Inv. De producto terminado, y mercancías 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 Dic-13 Dic-14

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

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arrendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos anticipados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10 10106 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
1010601	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010602	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010603	Crédito Tributario a favor (Casillero 888)		
1010603	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario		
10106	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

CONSTRUCCIONES EN PROCESO Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES Dic-13 Dic-14

DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

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

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES RESTRICCIÓN	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	Requisitos 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 INVERSIÓN** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES RESTRICCIÓN	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Reservas	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles/ Sistema Informático	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporales-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00	-	-
1020502	Diferencia temporal- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	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** Dic-13 Dic-14

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

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** Dic-13 Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Bancos Internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1) Banco del Pacifico(2)	-	-

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

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

2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

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

19	20105	PROVISIONES	Dic-13	Dic-14
----	-------	-------------	--------	--------

2010501	Provisiones locales	-	-
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	8.00	8.00

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
----	-------	-------------------------------	--------	--------

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	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-13	Dic-14
----	-------	---	--------	--------

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Dic-13	Dic-14
----	-------	---------------------------	--------	--------

20109	Otros Pasivos Financieros	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dic-13	Dic-14
----	-------	----------------------	--------	--------

20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dic-13	Dic-14
----	-------	---	--------	--------

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	Dic-13	Dic-14
----	-------	--------------------------	--------	--------

20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Dic-13	Dic-14
----	-------	---	--------	--------

20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-13	Dic-14
----	-------	--------------------------------	--------	--------

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	Dic-13	Dic-14
----	-------	--	--------	--------

Locales

2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

PIACLIANG S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
Del exterior

		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
29	202002	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-13	Dic-14
		LOCALES		
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-
30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes	-	-
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	Dic-13	Dic-14
		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	OTRAS PROVISIONES	Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-
33	20209	PASIVO DIFERIDO	Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos		
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-
34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-
35	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-13	Dic-14
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio (Sra. Alarcon Ceballos Carmen Elena)		400,00
		Socio (Sra. Karmek Wismend Ursula Ruth)		400,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	800,00
36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
37	RESERVAS		Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal		
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
	304	TOTAL RESERVAS	-	-
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		Dic-13	Dic-14
		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		Dic-13	Dic-14
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumuladas		
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
		Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	-	-
	30604	Reserva de Capital	-	-
	30605	Reserva por Donaciones	-	-
	30606	Reserva por Valuación	-	-

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

	30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Dic-13	Dic-14
	30701	30701 Ganancia neta del Periodo	-	-
	30702	30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-13	Dic-14
	4101	4101 Ventas	-	-
	4102	4102 Prestación de Servicios	-	-
	4103	4103 Contratos de Construcción	-	-
	4104	4104 Subvenciones del Gobierno	-	-
	4105	4105 Regalías	-	-
	410601	410601 Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
	410602	410602 Otros Intereses Generados	-	-
	4107	4107 Dividendos	-	-
	4108	4108 Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
	4109	4109 Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
	4110	4110 (-) Descuento en ventas	-	-
	4111	4111 (-) Devolución en Ventas	-	-
	4112	4112 (-) Bonificación en Producto	-	-
	4113	4113 (-) Otros Rebajas Comerciales	-	-
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
42	43	OTROS INGRESOS	Dic-13	Dic-14
	4301	4301 Dividendos	-	-
	4302	4302 Intereses Financieros	-	-
	4303	4303 Ganancias en Inversiones	-	-
	4304	4304 Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
	4305	4305 Otros Rentas	-	-
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota:

43	81	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	Dic-13	Dic-14
	8101	8101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	-
	810101	810101 (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	810102	810102 (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía	-	-
	810103	810103 (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	810104	810104 (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	8101	8101 MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	-	-
	810105	810105 (+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	810106	810106 (+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	810107	810107 (+) Importaciones de materia prima	-	-
	810108	810108 (-) Inventario final de materia prima	-	-
	810109	810109 (+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
	810110	810110 (-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	810111	810111 (+) Inventario inicial productos terminados	-	-
	810112	810112 (-) Inventario final de productos terminados	-	-
	8102	8102 (+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
	810201	810201 Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	810202	810202 Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	8103	8103 (+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
	810301	810301 Sueldos y beneficios sociales	-	-
	810302	810302 Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	8104	8104 (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
	810401	810401 Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	810402	810402 Depreciación de activos biológicos	-	-
	810403	810403 Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	810404	810404 Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	810405	810405 Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	810406	810406 Mantenimiento y reparaciones	-	-
	810407	810407 Suministros materiales y repuestos	-	-
	810408	810408 Otros Costos de producción	-	-
	81	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-
44	8201	GASTOS DE VENTA	Dic-13	Dic-14
	820101	820101 Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
	820102	820102 Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
	820103	820103 Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
	820104	820104 Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
	820105	820105 Honorarios, comisiones y deudas a personas naturales	-	-
	820106	820106 Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
	820107	820107 Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	820108	820108 Mantenimiento y reparaciones	-	-
	820109	820109 Arrendamiento operativo	-	-
	820110	820110 Comisiones	-	-
	820111	820111 Promoción y publicidad	-	-
	820112	820112 Combustibles	-	-

PIAOLIANG S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
52012102	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cent. 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		
520129	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	-	-

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	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 (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
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		
520224	Gastos por cent. 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)		
520229	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	-	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	-

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	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

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida 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 Flujo de Efectivo, en los US\$5.500,00 incluye US\$ 500,00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

Detalle	Cuentas	Detalle	VALOR 2013	VALOR 2014
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	-
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
	804	(-) 100% Dividendos Eventos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Eventos	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Eventos 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 eventos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Attribuidos a ingresos eventos	-	-
	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	-	-
		(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IR	-	-
	818	Único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Grevable) —>	-	-
63	820	Impuesto a la Renta Causado (20%) (20%)	-	-
		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES		
64		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
		DIFERIDO	-	-