

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
	Caja Chica		70.646,90		167.314,73
	Caja General				
	Subtotal Caja		70.646,90		167.314,73
	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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		70.646,90		167.314,73
7		10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-13	dic-14
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		574.463,73		1.059.759,44
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas				
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas				132.004,54
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		574.463,73		1.191.763,98
7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables				
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-		-
8		10103	INVENTARIOS	dic-13	dic-14
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			76.188,88
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-		441.183,78
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	-		517.372,66
8		1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-13	dic-14
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	dic-13	dic-14
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	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		51.953,87		117.153,42
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio				29.257,43
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		10.055,51		10.055,51
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario				
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		62.009,38		156.466,36
			CONSTRUCCIONES EN PROCESO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
10107	Construcciones en Proceso		-		-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-		-
11		10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
10108	Otros Activos Corrientes		-		14.432,95
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-		14.432,95
12		10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			-	
1020102	Edificios		222.636,50	-	222.636,50
1020103	Construcción en Curso			-	
1020104	Instalaciones			-	
1020105	Muebles y Enseres		280,00	366,09	646,09
1020106	Máquinas y Equipos			22.850,00	22.850,00
1020108	Equipo de Computación		5.694,42	6.802,49	12.496,91
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		98.910,39	93.738,50	192.648,89

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1020110	Otras propiedades, planta y equipo		147,31	147,31
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	327.521,31	123.904,39	451.425,70
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(61.923,92)	(46.303,30)	(108.227,22)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(61.923,92)	(46.303,30)	(108.227,22)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	265.597,39	77.601,09	343.198,48

13 PROPIEDAD DE INVERSION dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	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

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)	10.982,89	10.982,89
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	10.982,89	10.982,89

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(8.247,47)	(9.045,33)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(8.247,47)	(9.045,33)

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	-	-
1020502	Diferencia temporaria- 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

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 dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	918.515,30	1.000.968,36
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	918.515,30	1.000.968,36

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	4.166,07
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	4.166,07

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	-	-
	Banco del Pacifico(2)	-	-
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		
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	4.166,07
--------------	---	----------	-----------------

19 20105 PROVISIONES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	2.407,02	-
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	2.407,02	0,00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	15.227,58
2010703	Obligaciones con el IESS	-	1.541,91

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.911,93	12.214,64
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.911,93	28.984,13
21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Otros Pasivos Financieros		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	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	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	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	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	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	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	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	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		1.156.115,20
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	1.156.115,20
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
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	-	-
30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20206	Anticipo de Clientes	-	-
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	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	OTRAS PROVISIONES	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	12.645,69
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	12.645,69
33	20209	PASIVO DIFERIDO	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos		

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-
34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	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				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio (Econ. John Alarcón Kernekin)	9.999,00	9.999,00
		Socio (Sra. Claudia Perez Di Puglia)	1,00	1,00
		Socio	-	-
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00
36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones	50.000,00	140.000,00
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	50.000,00	140.000,00
37	RESERVAS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	2.931,70	2.931,71
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	TOTAL RESERVAS	2.931,70	2.931,71
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-13	dic-14
	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		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumulados	-	24.524,19
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(41.837,32)	(41.837,32)
	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	-	-
	30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(41.837,32)	(17.313,13)
40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-13	dic-14
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo	24.524,19	53.988,69
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.524,19	53.988,69
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	15.543.747,91	26.197.885,07
	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	15.543.747,91	26.197.885,07
42	43	OTROS INGRESOS	dic-13	dic-14
	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:

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-13	dic-14
	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.	104.429,29
		510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-
		510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
		5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	12.883.248,26	22.625.822,89
	510107	(+) Importaciones de materia prima		-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		(441.183,78)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		11.126,09
	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		9.851,24
	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		12.951,36
	510407	Suministros materiales y repuestos		445.537,24
	510408	Otros Costos de producción	2.351.792,09	2.834.534,78
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	15.339.469,64	25.498.639,82

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

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	Promoción y publicidad		
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		
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

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.027,68	8.257,34
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.157,58	1.003,27
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.658,46	1.750,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.093,33	9.546,94
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		8.175,95
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		41.170,05
520216	Gastos de gestión (agasajos 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	4.792,75	85.617,04
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	32.367,72	22.609,45
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		797,86
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		-

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520225	Gasto por reestructuración		-
520226	Valor neto de realización de inventarios		-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		-
520228	Otros gastos	91.767,92	431.467,89
	Subtotal Gastos de Administración	144.865,44	610.395,79
	Total Gastos de Venta y Administrativos	144.865,44	610.395,79

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		341,20
520302	Comisiones		254,27
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		-
520304	Diferencia de Cambio		-
520305	Otros Gastos Financieros		6.823,08
5203	Total Gastos Financieros	-	7.418,55

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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** dic-13 dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	59.412,83	81.430,91
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.911,92)	(12.214,64)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	90.419,14	-
		(+) 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	(35.230,01)	-
	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 I.R único	-	-
	818		-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	105.690,04	69.216,27
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(23.251,81)	(15.227,58)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	27.249,10	53.988,69