

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	117.02	199.20
	Banco Guayaquil Cta. Cte.	680.00	680.00
	Banco Pacifico Cta. Cte.	60,464.37	9,021.39
	Banco Pacifico Cta. Ahorros	3,639.58	3,639.58
	Banco Internacional Cta. Corriente	15.20	15.20
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	2,204.52	2,204.52
	Subtotal Bancos e Inversiones	67,120.69	15,759.89
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	67,120.69	15,769.89

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-17 dic-18

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	608,151.52	32,379.50
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	9,566.05	7,224.14
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	617,717.57	39,603.64

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-17 dic-18

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

8 10103 INVENTARIOS dic-17 dic-18

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 PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-17 dic-18

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-17 dic-18

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-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	221,996.15	223,565.27
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	23,234.32	23,234.32
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	10,044.19	5,765.02
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	255,274.66	262,564.61

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-17 dic-18

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

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

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

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	222,636.50	222,636.50
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	646.09	646.09

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1020106	Máquinas y Equipos	26,000.00	-	26,000.00
1020108	Equipo de Computación	13,000.09	-	13,000.09
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	198,564.62	-	198,564.62
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	13,167.31	-	13,167.31
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	474,014.61	-	474,014.61
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(282,824.19)	36,186.85	(246,637.34)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(282,824.19)	36,186.85	(246,637.34)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	191,190.42	36,186.85	227,377.27

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-17

dic-18

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-17

dic-18

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-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	(10,982.89)	(10,982.89)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	(10,982.89)	(10,982.89)

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-17

dic-18

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-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	880,000.00
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	-	880,000.00

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	881,627.73	542,936.25
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	881,627.73	542,936.25

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

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 Prendana, 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

-

-

19 20105 PROVISIONES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

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

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	2010701	Con la Administración Tributaria	694.59	372.00
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	680.22	4,233.26
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	589.14
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,374.81	5,194.40
21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Otros Pasivos Financieros	-	-
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	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	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	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	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	27,792.06	643,327.60
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27,792.06	643,327.60
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
Locales				
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	CÓDIGO	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	dic-17	dic-18
LOCALES				
	CÓDIGO	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	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20206	Anticipo de Clientes	-	-
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	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-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-
33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

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

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

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

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18

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)	99,990.00	99,990.00
	Socio (Sra. Claudia Pérez Di Puglia)	10.00	10.00
	Socio	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	100,000.00	100,000.00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-17 dic-18

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

37 RESERVAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	2,931.71	2,931.71
30402	Reserva Facultativa y Estalujana	-	-
304	TOTAL RESERVAS	2,931.71	2,931.71

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-17 dic-18

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-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	164,204.09	150,651.43
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(41,837.32)	(33,074.40)
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	122,366.77	117,577.03

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	3,927.57
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(4,789.73)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4,789.73)	3,927.57

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	229,768.06	67,395.50
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	229,768.06	67,395.50

42 43 OTROS INGRESOS dic-17 dic-18

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	16,293.59	70,101.04
43	TOTAL OTROS INGRESOS	16,293.59	70,101.04

Nota:

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-17 dic-18

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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		

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1010306	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	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	-	-
	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	-	-
	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	55,071.78	43,629.70
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Detenoreo 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	127,486.43	-
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	182,560.21	43,629.70

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-17	VALOR DIC-18
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	9,438.16	
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		
520126	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	9,438.16	-

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-17	VALOR DIC-18
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		46,185.39
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		5,399.64
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		15,189.09
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)	414.71	
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		498.05
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	7,200.00	7,520.00
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	16,528.63	15,054.12
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:		

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	360.17	-
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	33,384.92	-
Subtotal Gastos de Administración		57,888.43	89,846.29
Total Gastos de Venta y Administrativos		67,326.59	89,846.29

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	964.58	92.98
5203	Total Gastos Financieros	964.58	92.98

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-17 dic-18

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 perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-17 dic-18

Cuentas Super	Cuentas SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(4,789.73)	3,927.57
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(589.14)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	31,268.89	-
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	810	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	811	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	812	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	813	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	814	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	815	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	816	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	817	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	818	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	819	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) ----->	26,479.16	3,338.43
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(6,619.79)	(834.61)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(4,789.73)	3,338.43