



Provisión por valor bajo de reemplazos y otros pasivos

dic-13

dic-14

La provisión se incluye para cubrir eventuales pérdidas al reemplazar el activo con el valor bajo de reemplazo y/o, también está provisión se incluye por por obsolescencia, como resultado de un análisis a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, al cierre del periodo que se informa, mediante un análisis de los inventarios, se registra la siguiente provisión del valor bajo de reemplazo:

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101011	Provisión por valor bajo de reemplazos y otros pasivos	0.00	0.00
	TOTAL PROVISIÓN POR VNR	0.00	0.00

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

Se constituyen los siguientes servicios anticipados a proveedores a corto plazo de pagos anticipados, y que se haya sido devengado al cierre del periodo económico, los cuales se detallan con los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101040	Servicios pagados por anticipado		
1010401	Servicios pagados por anticipado	2,702.68	2,702.68
1010402	Anticipos a Proveedores	21,835.70	21,831.81
1010404	Otros anticipos porpagados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24,538.38	24,534.49

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

Se constituyen el crédito tributario del 12% IVA, devengado en el formulario 101, de retenciones de impuesto a los cuales se han sido efectuados y se constituyen el impuesto a la renta y los intereses pagados del año que se declara, los cuales se detallan con los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101050	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	107,122.94	113,075.90
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	54,825.30	57,626.61
1010502	Anticipos de impuesto a la renta / Intereses tributarios		5,449.29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	161,948.24	170,725.19

12 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-13

dic-14

Se constituyen las construcciones, según el desarrollo registral, para la construcción de un edificio o conjunto de edificios:

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

13 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

Se constituyen otros conceptos de activos corrientes los detallados en las siguientes partidas:

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		1,762.83
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1,762.83

## ACTIVOS NO CORRIENTES: ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

## 13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

Se reconocen los costos de propiedad de la empresa, de los cuales se exceptúan algunos beneficios futuros, se excluyen utilidades antes de un período, el costo de controlado con fortaleza, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del costo depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR DOL	ADICIONES (DOL)	VALOR DOL
120001	Terranos		0.00	0.00
120002	Edificios	540,000.00	0.00	540,000.00
120003	Instalaciones en terreno		0.00	
120004	Acumulación			
120005	Muebles y útiles	20,000.00		20,000.00
120006	Maquinaria y equipo	3,000.00		3,000.00
120007	Equipo de Computación	10,000.00	800.00	10,800.00
120008	Vehículos y equipo de transporte	0.00		
120009	Otros propiedades, planta y equipo			
120010	Reservorios y almacenamiento			
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>570,000.00</b>	<b>800.00</b>	<b>570,800.00</b>
120011	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(18,000.00)	(10,000.00)	(28,000.00)
120012	(-) Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo			
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(18,000.00)</b>	<b>(10,000.00)</b>	<b>(28,000.00)</b>
12000	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (suma)</b>	<b>552,000.00</b>	<b>700.00</b>	<b>552,700.00</b>

## 14 GRUPO DE INVERSIÓN

dic-13

dic-14

En este rubro se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalía y pérdidas, en lugar de ser en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para otros usos administrativos, o bien para otros usos administrativos de las operaciones.

Código	DETALLE	VALOR DOL	VALOR DOL
140001	Terranos		
140002	Edificios		
140003	(-) Depreciación Acumulada de Propiedad de inversión		
140004	(-) Depreciación Acumulada de Propiedad de inversión		
14000	<b>Total Propiedad de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Q

17

1000 ACTIVOS BIOLÓGICOS

01-11

01-12

Se contabilizan los elementos vivos y los plantas en crecimiento, susceptibles a ser activas hasta el punto de cosecha y reproducción consistentes a su corto o a su largo horizonte. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos a los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo: la edad o la variedad; al cierre del periodo se promedia los siguientes costos, considerando que la empresa tiene como objeto sacar la planta y producción de plantas agrícolas. Los datos son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR 01-11	VALOR 01-12
1000001	Activos vivos en crecimiento		
1000002	Activos vivos en producción		
1000003	Plantas en crecimiento		
1000004	Plantas en producción		
1000005	(-) Depreciación Activos Biológicos		
1000006	(-) Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		
10000	TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS		

18

1000 ACTIVOS INTANGIBLES

01-11

01-12

Se contabilizan el valor de los activos intangibles, de carácter no monetario y sin apariencia física como: el conocimiento científico y tecnológico al punto de implementación del mismo producto o servicio comercial. Los derechos o concesiones de propiedad intelectual, los conocimientos comerciales y marcas, patentes, los programas informáticos, los patentes, los derechos de autor, los patentes, los datos del cliente, los derechos por servicios proporcionados, los derechos de patentes, los programas, los derechos comerciales con clientes o proveedores, la fuerza de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumple con estos requisitos, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrados en esta cuenta son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR 01-11	VALOR 01-12
1000001	Patentes		
1000002	Marcas, Patentes, Derechos de Autor		
1000003	Activos de Exploración y Explotación		
1000004	Otros Activos Intangibles	4,503.40	4,503.40
10000	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	4,503.40	4,503.40

1000 ACTIVOS INTANGIBLES - amortización y deterioro acumulado

01-11

01-12

Se se amortizan aquellos activos que sólo obtén su beneficio en función de dicho activo. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil amortizable o concesión otorgada al activo por el gobierno para su utilización, su dicho modo de amortización se obtiene y contabiliza de acuerdo con lo que puede verse de la forma prevista por la ley. El deterioro es el exceso acumulado a la fecha del importe en libro del activo sobre su importe recuperable.

Código	DETALLE	VALOR 01-11	VALOR 01-12
1000001	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	0.00	0.00
1000002	(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	0.00	0.00
10000	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	0.00	0.00

19

1000 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

01-11

01-12

Se contabilizan los valores de impuestos sobre los ganancias o pérdidas en periodos futuros, relacionados con: a) los diferenciales temporales debidos a la compensación de pérdidas diferidas en periodos anteriores que durante su tiempo no hayan sido objeto de deducción fiscal y b) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR 01-11	VALOR 01-12
1000001	Diferencias temporales deducibles		0.00
1000002	Compensación de pérdidas de años anteriores, con derechos		0.00
1000003	Créditos diferidos por pérdidas de años anteriores/Cuotas 803 Provisiones 1000		
10000	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		0.00

20

1000 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

01-11

01-12

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR 01-11	VALOR 01-12
1000001	Activos Financieros Inmuebles, hasta el vencimiento		
1000002	(-) Provisiones por deterioro de Activos Financieros		
1000003	Compras y Cobros por Cobros	0.00	0.00
1000004	(-) Provisiones por Cobros Incalculables de Activos Financieros		
10000	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

10

22 10000 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dó. 13 dó. 14

En este rubro se incluye el valor de los activos no corrientes en los estados financieros.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1000001	Intereses de subterráneos		
1000002	Intereses en Asociadas		
1000003	Intereses en Negocios Conjuntos		
1000004	Otros Intereses		
1000005	Provisiones anticipadas de impuestos		
1000006	Otros Activos no corrientes		
10000	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		

**PASIVO CORRIENTE: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**PASIVO CORRIENTE**

23 2000 **PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO** dó. 13 dó. 14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20000	<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO</b>		

24 2010 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO** dó. 13 dó. 14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20100	<b>TOTAL POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS</b>		

25 20100 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dó. 13 dó. 14

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de Bienes y servicios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010001	Proveedores Locales	884,153.06	875,833.07
2010002	Proveedores del Exterior		
20100	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	884,153.06	875,833.07

26 20100 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dó. 13 dó. 14

En esta cuenta consolidamos las obligaciones con bancos e instituciones financieras, con plazos de vencimiento superiores (hasta 12 meses). Dentro de estos se incluyen créditos de largo plazo, se incluye los intereses devueltos al caso de aplica.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones Bancarias		
	Obligaciones Bancarias - Banca Privada		196,740.26
2010000	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		196,740.26

**LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010001	Obligaciones Bancarias Locales		
	Banco Pichincha	22,150.19	
	Banco crediticio		
2010000	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	22,150.19	

**DEL EXTERIOR**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010002	Obligaciones Bancarias del Exterior		
	Banco USB	0.00	0.00
2010000	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	0.00	
20100	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	22,150.19	196,740.26

2

26 2008 PROVISIONES

ds-13 ds-14

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados ante la incertidumbre de que se originen, o sobre el tiempo que transcurren de ocurrir. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quilo, por permisos de uso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
201001	Provisiones (beneficio)	0.00	0.00
201002	Provisiones del ejercicio	0.00	0.00
20100	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

27 2009 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ds-13 ds-14

En esta cuenta se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de los contratos, obligaciones, obligaciones y obligaciones en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	22.573.61	19.011.10
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	18.549.91	21.800.62
2010703	Obligaciones con el ISS	3.838.01	2.824.58
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados	2.292.99	2.273.94
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.958.87	3.916.13
2010706	Obligaciones por pagar	—	—
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	110.004.08	90.527.37

28 2010 CUENTAS POR PAGAR POR RELACIONES

ds-13 ds-14

En esta cuenta se contabilizan las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se modifica a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos recibidos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otras cuentas por pagar relacionadas	11.903.17	10.702.52
20109	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11.903.17	10.702.52

29 2011 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

ds-13 ds-14

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones y otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la compañía por efecto de sucesos pasados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20111	Comisiones pendientes de pago	—	—
20111	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	—	—

30 2012 ANTICUPO DE CUENTAS

ds-13 ds-14

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20120	Anticupo de Cuentas	17.405.08	16.794.04
20120	TOTAL ANTICUPO DE CUENTAS	17.405.08	16.794.04

31 2013 PASIVOS INDIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y O, BICOS/INCLUIDA

En esta cuenta se registran todos los pasivos asociados indirectamente con los activos no corrientes disponibles como patrimonio propio de la entidad.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20131	—	—	—
20131	TOTAL PASIVOS INDIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N/C	—	—

32 2014 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

ds-13 ds-14

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios por antigüedad, o beneficios por beneficios por beneficios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2014201	Subsidio Patronal	—	2.20
2014202	Otros beneficios a Largo Plazo para los empleados	—	2.20
20142	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	—	4.40

33 2015 OTROS PASIVOS CORRIENTES

ds-13 ds-14

En esta cuenta se contabilizan los pasivos no registrados en las cuentas anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20151	Otros pasivos por pagar	—	—
20151	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	—	—

20

PASIVO NO CORRIENTE - ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO			
2001		2000	2001
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
Detalle de los compromisos por contratos de arrendamiento financiero			
Código	Detalle	2000 USD	2001 USD
2000	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		

1





**EMPRESA PRIVADA DE SERVICIOS**

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
202001	Ingresos Diferidos		0.00
202002	Impuesto por Impuesto Diferido		
20200	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

**43. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

de 12

de 14

Se registran los pasivos en existencia en los estados anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20220	Otros Pasivos	0.00	0.00
20220	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

**CUENTAS DEL PATRIMONIO - FINANCIAMIENTO**

**44. A. CAPITAL SOCIO**

de 12

de 14

En esta sección se registran el monto total del capital aportado por accionistas y/o partes interesadas, según lo establece la ley o el contrato.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30000	Capital Suscrito e Ingresado		
	Serie A	210.00	10,000.00
	Serie B	210.00	10,000.00
	Serie C		
30000	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O APORTADO	420.00	20,000.00

**45. A. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

de 12

de 14

Comprende los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto, califican como patrimonio.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
300	Aportes Futuros Capitalizaciones	-	-
300	TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	-

**46. RESERVAS**

de 12

de 14

Reserva Legal, de conformidad con los artículos 129 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 10% de los utilidades líquidas anuales por cuenta de empresas, para RESERVA FACULTATIVA, STATUTARIA, en forma de cumplimiento del estatuto de la compañía o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30001	Reserva Legal	210.00	210.00
30002	Reserva Facultativa y Estatutaria		
300	TOTAL RESERVAS	210.00	210.00

**47. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

de 12

de 14

Refleja el efecto neto por revaluaciones, a valor de mercado de activos financieros. La reserva por revaluación de propiedades, plantas y equipo intangibles de acuerdo al método de revaluación, al costo de la reserva por revaluación de un elemento de propiedad, planta o equipo en el patrimonio neto podrá ser transferido al resultado de los resultados del ejercicio o al resultado del período, o al resultado de la liquidación de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30003	Suplemento de Activos Financieros Revaluados por la venta		
30004	Suplemento por revaluación de propiedades, plantas y equipo		
30005	Suplemento por revaluación de activos intangibles		
30006	Otros Suplementos por revaluación		
300	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-





**EMPRESA P&V PUBLICIDAD CIA LTDA**
**Notas a los Estados Financieros**
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

54

**2000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

2000

2000

Incluyen los gastos que surgen en los actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a la forma de distribución por gastos de venta y gastos de administración.

Código	Detalle	VALOR 1999	VALOR 2000
200001	Gastos, salarios y demás remuneraciones	178,100.04	88,432.00
200002	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	33,836.81	22,801.00
200003	Beneficios sociales e indemnizaciones	18,563.88	22,208.50
200004	<b>Gasto general de beneficios a empleados</b>		
200005	Alimentación, tabaco y otros a personas naturales	98,793.00	47,123.17
200006	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	20,143.67	88,771.48
200007	Alimentación a trabajadores por servicios personales		
200008	Alimentación y refrigerios		500.00
200009	Arrendamiento de locales	6,074.72	8,401.00
200010	Comisiones		
200011	Comisarios	57.86	
200012	Subvenciones		
200013	Gastos a terceros (partes y repuestos)	1,117.08	236.30
200014	Transporte	8,280.00	21,310.13
200015	Gastos de gestión (gastos a proveedores, trabajadores y clientes)	2,873.04	38,808.12
200016	Gastos de viaje	644.64	
200017	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	14,006.20	10,327.57
200018	Alquileres y reparaciones de la propiedad o mercaderías	2,550.48	
200019	Impuestos, contribuciones y otros	8,804.31	7,080.88
200020	<b>Depreciaciones:</b>		
200021	Provisiones, deudas y equidad	22,000.00	11,110.00
200022	Provisiones de reservas		
200023	<b>Amortizaciones:</b>		
200024	Amortizaciones	301.10	
200025	Otros gastos		
200026	<b>Gastos de transporte</b>		
200027	Transportación, alquiler y equipo		
200028	Transportación		
200029	Transportación, transporte		
200030	Transportación		
200031	<b>Cuentas por cobrar (incluyendo cuentas incobrables)</b>	<b>71,180.00</b>	<b>6,670.00</b>
200032	Otros gastos		
200033	Gastos por venta, operaciones de distribución en el proceso de producción		
200034	Materia prima		
200035	Materia prima		
200036	Gastos de producción		
200037	Gastos por reestructuración		
200038	Valor neto de reestructuración de inversiones		
200039	Gastos pagados a la Junta de Vigilancia y Patrono (Diferidos)		
200040	Otros gastos	100,000.00	140,211.00
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>888,492.34</b>	<b>124,348.58</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administración</b>	<b>1,157,280.78</b>	<b>672,589.71</b>

2

18 G09 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	2013	2014
520001	Intereses	2,416.47	9,101.70
520002	Comisiones		
520003	Gastos de Financiamientos de México		
520004	Préstamos de Capital		
520005	Otros Gastos Financieros		3,103.43
5200	Total Gastos Financieros	2,416.47	12,205.13

19 G09 GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	2013	2014
520001	Préstamos en Intereses en Acciones Subordinadas y otros		
520002	OTROS GASTOS		
	TOTAL GASTOS		

20 CONCUACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Ver Anexo Registros)

Cuentas de	Cuentas de	DETALLE	2013	2014
80	800	Gastos (Pérdidas) antes del 10% a Trabajadores e Impuestos a la Renta	26,382.48	26,107.32
81	810	1) 10% Participación a Trabajadores	(9,804.47)	(1,816.18)
	811	1.1) 10% Dedicaciones Exentas		
	812	1.2) 10% Otros Gastos Exentos		
	813	1.3) 10% Otros Gastos Exentos Excepcionales del COFCE		
	814	2) Gastos no Deducibles Locales	42,846.38	77,802.43
	815	2.1) Gastos no Deducibles del Exterior		
	816	2.2) Gastos no Deducibles por gastos de inversión extranjera		
	817	2.3) Participación a Trabajadores Excepcionales e impuestos exentos		
	818	2.4) Amortización de Propiedades de alto costo		
	819	2.5) Dedicaciones por Negocios Excepcionales		
	820	2.6) Dedicaciones Excepcionales Derivadas del COFCE		
	821	2.7) Asiento por Puntos de Franchising		
	822	2.8) Dedicación por Incentivos ante el propietario		
	823	2.9) Dedicación por Incentivos		
81	819	Gastos (Pérdidas) antes de impuestos	69,424.39	99,102.17
82	820	Impuesto a la Renta (Cuenta 124) (12%)	(18,549.91)	(77,802.17)
83		GASTOS (PÉRDIDAS) DEDUCIBLES CONTINGENTES ANTES DE IMPUESTOS	3,874.47	213.00
84		IMPUESTO POR DEFERIDO (neto)		
85		IMPUESTO POR DEFERIDO (neto)		
86		IMPUESTO POR DEFERIDO (neto)		
87		IMPUESTO POR DEFERIDO (neto)		

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	2013	2014
	Impuesto Deducible	(18,549.91)	21,802.17
	1) Crédito Tributario, Rescates, de impuesto que se han efectuado en el año corriente	(54,470.40)	(17,802.17)
	2) Dedicación del impuesto a la Renta, pagado en el año corriente		(14,802.17)
	3) Dedicación de impuestos deducibles		
	4) Crédito tributario en el año de alto costo (cuenta 818) del 10%		(9,101.70)
	Por Pagar (Crédito Tributario a Pagar)	(54,470.40)	21,802.17

  
 122 508330 0

