

DAVMERCORP 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	685,92	400,02
		Caja General		
		Subtotal Caja	685,92	400,02
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Cta. Corriente		15.234,16
		Banco Internacional Cta. Corriente		
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS	-	
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	-	15.234,16
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	685,92	15.634,18
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	417.186,98	23.493,58
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	435.432,30	1.995.570,52
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		36.712,87
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	852.619,28	2.055.776,97
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		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	1.112.572,16	1.224.048,16
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	-	64.964,33
	10103	TOTAL INVENTARIOS	1.112.572,16	1.289.012,49
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		18.733,70
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		
	1010404	Otros anticipos entregados		
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	18.733,70
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)	151.326,17	298.940,17
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	18.138,61	8.952,24
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	16.648,07	34.786,68
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	186.112,85	342.679,09
		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	-	
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos		-	
	1020102	Edificios		-	
	1020103	Construcción en Curso		-	
	1020104	Instalaciones		2.850,00	2.850,00
	1020105	Muebles y Enseres	260,00	15.264,31	15.524,31
	1020106	Máquinas y Equipos	118.678,96	44.703,62	163.382,58
	1020108	Equipo de Computación	8.042,59	28.048,56	36.091,15
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		1.899,05	1.899,05
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.449,68	3.366,76	4.816,44
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	128.431,23	96.132,30	224.563,53
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(23.139,01)	(22.941,55)	(46.080,56)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(23.139,01)	(22.941,55)	(46.080,56)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	105.292,22	73.190,75	178.482,97
13	PROPIEDAD DE INVERSION		dic-13	dic-14	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020201	Terrenos	-		
	1020202	Edificios		-	-
	1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
	102024	(-)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)			
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	
14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-13	dic-14	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles			
	1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-	
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	763.599,51	1.567.530,86	
	2010302	Proveedores del Exterior			
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	763.599,51	1.567.530,86	
18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-13	dic-14	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		Sobregiros Bancarios			
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	126.836,38	23.898,39	
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	126.836,38	23.898,39	
LOCALES					
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	2010401	Obligaciones Bancos locales			
		Banco Pichincha (1)			
		Banco del Pacifico(2)			

DAVMERCORP 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

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	126.836,38	23.898,39

19 20105 PROVISIONES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	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	7.298,75	17.903,33
2010703	Obligaciones con el IESS		8.744,18
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		179.934,54
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	7.806,14	19.147,95
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.104,89	225.730,00

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Otros Pasivos Financieros	189.743,59	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	189.743,59	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	333.586,49	1.386.636,24
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	333.586,49	1.386.636,24

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-13 dic-14

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 dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	241.108,64
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	241.108,64

PASIVO NO CORRIENTE

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

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 dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	380.400,00	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	380.400,00	-

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

Locales

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

DAVMERCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
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 dic-13 dic-14

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 dic-13 dic-14

CODIGO	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

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 dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	190.828,50	100.331,75
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	190.828,50	100.331,75

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		
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 (Guillermo Martillo Muñoz)	400,00	400,00
	Socio (Robel Barros García)	400,00	400,00
	Socio		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	251.924,00	251.924,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	251.924,00	251.924,00

37 RESERVAS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.991,05	1.991,05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	1.991,05	1.991,05

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	15.098,60	48.274,72
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(49.566,65)	(38.507,95)
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	-	-

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

30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(34.468,05)	9.766,77

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-13 dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	36.936,07	90.601,70
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	36.936,07	90.601,70

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	14.240.385,81	33.364.129,17
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	-	19.549,72
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.240.385,81	33.383.678,89

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	VALOR USD
1010306	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.	1.085.113,88	1.804.573,25
	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	12.016.690,48	28.452.934,89
	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	484.397,03	1.112.572,16
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(1.112.572,16)	(1.224.048,16)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	1.093.868,89	1.348.626,49
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		-
1010301	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	12.012,84	14.771,98
	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		190.414,79
	510407	Suministros materiales y repuestos		346.140,87
	510408	Otros Costos de producción	358.354,70	458.887,06
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	13.937.865,66	32.504.873,33

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		941,63
520112	Combustibles		

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

520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		53.550,00
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	-	54.491,63

45 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	111.816,67	197.898,51
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.535,50	33.462,37
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	20.785,58	31.873,42
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	79.999,92	133.109,13
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		14.159,69
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.237,40
520215	Transporte		
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		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	954,10	8.169,57
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:		
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	Otros gastos	17.387,42	255.799,46
	Subtotal Gastos de Administración	250.479,19	677.709,55
	Total Gastos de Venta y Administrativos	250.479,19	732.201,18

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		8.222,45
520302	Comisiones		5.687,86
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		-
520304	Diferencia de Cambio		-
520305	Otros Gastos Financieros		4.349,12
5203	Total Gastos Financieros	-	18.259,43

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		691,97
	TOTAL OTROS GASTOS	-	691,97

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

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	52.040,96	127.652,98
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(7.806,14)	(19.147,95)
	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	(11.058,70)	(27.126,26)
	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	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	33.176,12	81.378,77
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(7.298,75)	(17.903,33)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	36.936,07	90.601,70