

		Dic-14	Dic-18
6	10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
	CAJA		
	Caja Chica	400.02	2.314.35
	Caja General		
	Subtotal Caja	400.02	2.314.35
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	15.234.16	
	Banco Guayaquil Cta. Corriente		30.686.38
	Banco Internacional Cta. Corriente		14.991.50
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	15.234.16	45.649.89
	10101 TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15.634.18	47.964.23
7	10102 ACTIVOS FINANCIEROS		
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501 De actividades ordinarias que generan intereses	22.493.58	
	101020502 De actividades ordinarias que no generan intereses	1.895.570.52	2.056.719.57
	1010206 Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
	1010207 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208 Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	36.712.87	23.297.94
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.058.776.97	2.083.017.51
7	1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
	1010209 Provisión Cuentas Incobrables		
	10102 TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
8	10103 INVENTARIOS		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
	1010301 Inventario de Materia Prima		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		
	1010302 Inventario de Productos en Proceso		
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
	1010303 Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	1.224.048.16	773.734.13
	Inv. de productos terminados y mercaderías en almacén-productos por la Compañía		
	1010305 Inv. de productos terminados y mercaderías en almacén-productos por la Compañía		
	Inv. de productos terminados y mercaderías en almacén-comprados a terceros		
	1010306 Inv. de productos terminados y mercaderías en almacén-comprados a terceros		
	Mercaderías en Tránsito		
	1010307 Mercaderías en Tránsito	-	
	Obras en construcción		
	1010308 Obras en construcción	-	
	Obras terminadas		
	1010309 Obras terminadas	-	
	Materiales o bienes para la construcción		
	1010310 Materiales o bienes para la construcción	-	
	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010311 Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	
	Otros Inventarios		
	1010312 Otros Inventarios	84.854.33	84.852.01
	10103 TOTAL INVENTARIOS	1.288.912.49	868.586.14
8	1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		
	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		
	1010313 (1) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-
9	10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
	1010401 Seguros pagados por anticipado	18.733.70	2.141.21
	1010402 Arriendo pagado por anticipado		
	1010403 Anticipo a Proveedores		
	1010404 Otros anticipos entregados		4.293.00
	10104 TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18.733.70	6.434.21
10	10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	1010501 Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	298.940.17	458.051.11
	1010502 Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	8.952.24	8.620.72
	1010503 Crédito Tributario a favor(Casillero 888)	34.788.68	25.600.31
	1010503 Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105 TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	342.679.09	501.272.14
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
	10107 Construcciones en Proceso	-	-
	10107 TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
11	10106 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	10106 Otros Activos Corrientes	-	-
	10106 TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
1020101	Terrenos		150.500,92	150.500,92
1020102	Edificios		-	-
1020103	Construcción en Curso		-	-
1020104	Instalaciones	2.850,00	9.914,75	12.764,75
1020105	Muebles y Enseres	15.524,31	9.100,87	24.625,18
1020106	Máquinas y Equipos	163.382,58	17.794,58	181.177,14
1020108	Equipo de Computación	38.091,15	7.632,21	43.723,36
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1.899,05	-	1.899,05
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	4.916,44	4.916,71	9.733,15
1020111	Requisitos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	224.563,53	199.860,02	424.423,55
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(46.080,58)	(31.947,04)	(78.027,60)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(46.080,58)	(31.947,04)	(78.027,60)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	178.482,95	167.912,98	346.395,95

13 **PROPIEDAD DE INVERSIÓN**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
1020401	Platavilla	-	-	-
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-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
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-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
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	-	6,00	6,00

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-	4.340,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-	4.340,00

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
2010301	Proveedores Locales	1.567.530,86	1.554.686,07	1.554.686,07
2010302	Proveedores del Exterior	-	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.567.530,86	1.554.686,07	1.554.686,07

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Dic-14

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
	Sobregiros Bancarios	-	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	23.898,39	60.115,35	60.115,35
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	23.898,39	60.115,35	60.115,35

LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR DIC-14	VALOR DIC-15	VALOR DIC-15
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1)	-	-	-

DAVMERCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	Banco del Pacífico(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

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

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.898,39	60.115,35
-------	--	-----------	-----------

19	20105	PROVISIONES	Dic-14	Dic-15
----	-------	-------------	--------	--------

2010501	Provisiones locales		
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-14	Dic-15
----	-------	-------------------------------	--------	--------

2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	17.903,33	116.412,97
2010703	Obligaciones con el ISS	8.744,18	38.104,19
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	179.934,54	138.137,29
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	19.147,95	7.888,65
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	225.730,00	300.542,10

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-14	Dic-15
----	-------	---	--------	--------

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

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Dic-14	Dic-15
----	-------	---------------------------	--------	--------

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

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dic-14	Dic-15
----	-------	----------------------	--------	--------

20110	Anticipo de Clientes	1.285.636,24	1.186.471,20
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.285.636,24	1.186.471,20

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dic-14	Dic-15
----	-------	---	--------	--------

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-14	Dic-15
----	-------	--------------------------	--------	--------

20113	Otras cuentas por pagar	241.108,64	240.676,16
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	241.108,64	240.676,16

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Dic-14	Dic-15
----	-------	---	--------	--------

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

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-14	Dic-15
----	-------	--------------------------------	--------	--------

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-14	Dic-15
----	-------	--	--------	--------

Locales

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-14 Dic-15

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-14 Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (perción no corriente) Dic-14 Dic-15

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-14 Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	100.331,75	80.013,07
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	100.331,75	80.013,07

33 20209 PASIVO DIFERIDO Dic-14 Dic-15

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

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES Dic-14 Dic-15

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

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Dic-14 Dic-15

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-14 Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	251.924,00	402.424,92
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	251.924,00	402.424,92

37 RESERVAS Dic-14 Dic-15

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-14 Dic-15

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-14 Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	48.274,72	100.456,18
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(38.507,95)	(322,98)
30603	Resultados acumulados por adición NIF		
	Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-

DAVMERCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	8.766,77	100.133,18

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO Dic-14 Dic-15

Código	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
30701	Generancia neta del Periodo	90.601,70	-
30702	(-) Pérdidas neta del Periodo	-	(71.823,93)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	90.601,70	(71.823,93)

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-14 Dic-15

Código	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
4101	Ventas	33.364.129,17	30.772.005,06
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	Generancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	19.549,72	21.497,11
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Productos	-	-
4113	(-) Otras Rebajas Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	33.383.678,89	30.794.302,17

42 43 OTROS INGRESOS Dic-14 Dic-15

Código	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Generancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otros Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota:

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION Dic-14 Dic-15

Código	Código	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
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.	1.804.573,25	5.326.751,33
	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	28.452.934,89	19.387.969,20
	510107	(+) Importaciones de materia prima		-
	510108	(-) Inventario final de materia prima		-
1010301	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		-
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		-
1010302	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	1.112.572,16	1.224.048,16
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(1.234.048,16)	(773.734,13)
1010305	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y beneficios sociales	1.348.626,49	1.905.604,47
	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 FABRICACIÓN		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	14.771,98	17.187,71
	510402	Depreciación de activos biológicos		-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		-
1010305	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	190.636,46
	510407	Suministros materiales y repuestos	346.140,87	661.871,89
	510408	Otros Costos de producción	458.887,06	1.255.967,93
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	32.604.873,33	29.222.302,92

44 5201 GASTOS DE VENTA Dic-14 Dic-15

Código	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
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	

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

520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	53.550,00	221.087,60
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		
52012302	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	54.491,53	221.087,60

46 5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Dic-14 Dic-15

IMPORTE	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	197.898,51	302.859,60
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	33.452,37	53.558,07
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	31.873,42	1.001,02
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	133.109,13	42.013,29
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	14.158,89	
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		1.212,23
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.237,40	30.345,98
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		10.857,60
520217	Gastos de viaje		10.153,49
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		27.388,76
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		13.188,75
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.168,57	14.758,33
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		22.173,72
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	255.798,46	737.807,78
	Subtotal Gastos de Administración	877.709,55	1.266.836,62
	Total Gastos de Venta y Administrativos	732.201,18	1.487.924,12

46 5203 GASTOS FINANCIEROS Dic-14 Dic-15

IMPORTE	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
520301	Intereses	8.222,45	1.451,63
520302	Comisiones	5.687,88	20.012,50
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	4.349,12	10.153,37
5203	Total Gastos Financieros	18.259,45	31.617,50

47 5204 OTROS GASTOS Dic-14 Dic-15

IMPORTE	DETALLE	VALOR 2014	VALOR 2015
520401	Pérdida 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.

6/9

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dic-14

Dic-15

Código Cuenta	Código S-4	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	127.652,98	82.457,89
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(19.147,95)	(7.666,65)
	804	(-) 100% Dividendos Eventos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Eventos	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Eventos Derivadas del COPCI	-	-
	807	(*) Gastos no Deducibles Locales	-	494.582,91
	808	(*) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(*) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	810	(*) Gastos incurridos para generar ingresos eventos	-	-
	811	(*) Participación a Trabajadores Attribuidos a Ingresos eventos	-	-
	812	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(27.126,26)	-
	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) —>	81.379,77	529.149,65
63	829	Impuesto a la Renta Causado (27%) (22%)	(17.903,33)	(116.412,97)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	90.601,79	(71.823,93)