

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	2,480.00	3,556.72
	Banco Internacional Cta. Corriente		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,480.00	3,556.72
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,480.00	3,556.72

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS Dec-17 Dec-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		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Dec-17 Dec-18

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

8 10103 INVENTARIOS Dec-17 Dec-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 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS Dec-17 Dec-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 Dec-17 Dec-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	-	-

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

10	10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Dec-17	Dec-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		743.22	
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		1,150.31	
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	1,893.53	
	<u>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</u>		Dec-17	Dec-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10107	Construcciones en Proceso	-	-	
	10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-	
11	10108	<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	Dec-17	Dec-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10108	Otros Activos Corrientes	-		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	
12	10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Dec-17	Dec-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos			25,000.00
	1020102	Edificios		-	
	1020103	Construcción en Curso	-	-	
	1020104	Instalaciones		2,095.00	2,095.00
	1020105	Muebles y Enseres		-	
	1020106	Máquinas y Equipos		-	
	1020108	Equipo de Computación		-	
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	2,095.00	27,095.00
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-	
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	-	-	-
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	2,095.00	27,095.00
13	<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>		Dec-17	Dec-18	
	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	<u>ACTIVOS INTANGIBLES</u>	Dec-17	Dec-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)			
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	
14	10204	<u>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</u>	Dec-17	Dec-18	

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

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 Dec-17 Dec-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 Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
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 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	-	-
-------	---	---	---

19 20105 PROVISIONES Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		52.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		1,936.88

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

2010703	Obligaciones con el IESS		55.75
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		2,189.32
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	4,233.95

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		16,297.21
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	16,297.21

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	2,159.45
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	2,159.45

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dec-17 Dec-18
Locales

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

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

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

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) Dec-17 Dec-18

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 Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO Dec-17 Dec-18

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

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES Dec-17 Dec-18

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

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Dec-17 Dec-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	800.00	800.00
	Socio A	-	-
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	1,680.00	1,680.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,680.00	1,680.00

37 RESERVAS Dec-17 Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		609.65
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	609.65

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES Dec-17 Dec-18

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

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

Dec-17

Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(102.14)
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	-	(102.14)

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dec-17

Dec-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	102.14	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	102.14	-

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dec-17

Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	5,930.00	-
4102	Prestación de Servicios	-	57350.42
4103	Contratos de Construcción	13,895.92	-
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	19,825.92	57,350.42

42 43 OTROS INGRESOS

Dec-17

Dec-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	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dec-17

Dec-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.	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

1010301	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
1010302	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010305	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010305	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
1010305	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
1010305	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
1010305	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
1010305	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
1010305	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
1010305	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
1010305	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
51		TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44
5201 GASTOS DE VENTA
Dec-17
Dec-18

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		
52012102	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
Dec-17
Dec-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,950.00	5,251.48

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	217.42	491.40
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		751.05
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,000.00	6,661.86
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		3,500.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	2,600.00	
520208	Suministros materiales y repuestos	10,823.80	18,106.50
520209	Mantenimiento y reparaciones		648.00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes	313.17	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	1,000.00	2,116.09
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	76.74	2,721.00
520217	Promoción y publicidad	619.10	1,023.00
520218	Iva que se carga al gasto	327.83	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		207.63
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		1,247.16
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo		
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		3,186.64
	Subtotal Gastos de Administración	19,928.06	45,911.81
	Total Gastos de Venta y Administrativos	19,928.06	45,911.81

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		89.99
520302	Comisiones		107.05
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	146.10
5203	Total Gastos Financieros	-	343.14

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

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(102.14)	11,095.47
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(2,189.32)

COMPANÍA C&G CONSULTORA & CONSTRUCTORA KALHYFHA S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

	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	-	(102.14)
	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) ----->	(102.14)	8,804.01
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(1,936.88)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	(102.14)	6,969.27