



UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

“La NIC 38 y su Adopción en el Sector Manufacturero parque industrial
Ambato, periodo 2018.”

Trabajo de Titulación previo a la obtención del título de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría CPA

AUTORA:

Escobar Chicaiza, Nelly Fernanda

TUTORA:

Mgs. Gema Viviana Paula Alarcón

Riobamba - Ecuador. 2022

DECLARATORIA DE LA AUTORIA

Yo, **ESCOBAR CHICAIZA NELLY FERNANDA**, certifico que las ideas, contenidos, opiniones, resultados, conclusiones y recomendaciones emitidos en el trabajo de investigación titulado **“LA NIC 38 Y SU ADOPCIÓN EN EL SECTOR MANUFACTURERO PARQUE INDUSTRIAL AMBATO, PERIODO 2018.”**, son de mi exclusiva responsabilidad y los derechos de autoría le pertenecen a la Universidad Nacional de Chimborazo.



Nelly Fernanda Escobar Chicaiza
CI: 1804367942
ESTUDIANTE



DICTAMEN DE CONFORMIDAD DEL PROYECTO ESCRITO DE INVESTIGACIÓN

Facultad: Ciencias Políticas y Administrativas

Carrera: Contabilidad y Auditoría

1. DATOS INFORMATIVOS DOCENTE TUTOR/MIEMBRO TRIBUNAL

Tutor: Mgs. Gema Viviana Paula Alarcón

Cédula: 0602768863

Miembro Tribunal: Mgs. Marco Moreno

Cédula: 0601540776

Miembro Tribunal: Mgs. Mariana Puente

Cédula: 0603455320

2. DATOS INFORMATIVOS DEL ESTUDIANTE

Apellidos: Escobar Chicaiza

Nombres: Nelly Fernanda

C.I / Pasaporte: 1804367942

Título del Proyecto de Investigación: "LA NIC 38 Y SU ADOPCIÓN EN EL SECTOR MANUFACTURERO PARQUE INDUSTRIAL AMBATO, PERIODO 2018."

Dominio Científico: DESARROLLO SOCIOECONOMICO Y EDUCATIVO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INSTITUCIONALIDAD DEMOCRATICA Y CIUDADANA.

Línea de Investigación: GESTION SOCIOECONÓMICA, CONTABLE, TRIBUTARIA Y LABORAL.

Aspectos	Conformidad Si/No	Observaciones
Título	SI	
Introducción	SI	
Planteamiento del problema	SI	
Objetivos: General y Específicos	SI	
Estado del arte relacionado a la temática de investigación	SI	
Metodología	SI	
Resultados y discusión	SI	
Cronograma del trabajo investigativo	SI	
Bibliografía normas APA	SI	
Anexos	SI	

Fundamentado en las observaciones realizadas y el contenido presentado, SI es favorable el dictamen Proyecto de Investigación Escrito, autorizando su empastado, con un promedio de trabajo escrito de (8.83)

Lugar y fecha: Riobamba 21 de diciembre del 2022



Mgs. Gema Paula
TUTOR

Mgs. Marco Moreno
MIEMBRO DEL TRIBUNAL

Mgs. Mariana Puente
MIEMBRO DEL TRIBUNAL

DEDICATORIA

El presente trabajo de investigación se lo dedico a Dios por su ayuda, protección en mi vida durante toda mi carrera universitaria, por darme motivos para seguir adelante y nunca rendirme frente a las travesías de la vida que se me han presentado.

A mis padres +Elicer Escobar y Nelly Fabiola Chicaiza, Hermano Bryan Escobar a quienes amo con todo mi corazón quien día a día me han enseñado que en la vida hay que ser fuerte de corazón sin perder la dulzura del alma, que todo esfuerzo al final del día tiene su recompensa y que, a pesar de la inesperada partida de mi Padre, Dios nunca nos ha abandonado, que con su amor y bondad me ha permitido lograr este objetivo.

A mis queridas abuelitas, tías y primas por todo su apoyo incondicional y palabras de aliento cada vez que las he necesitado.

A la persona especial en mi vida que siempre está ahí con su apoyo, amor incondicional en todos los ámbitos de mi vida.

Nelly Fernanda Escobar Chicaiza

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por la vida, la salud de mi familia y darme fuerza pese a las adversidades que me ha suscitado en mi vida y permitir culminar mis estudios universitarios.

Mi agradecimiento de una manera muy sincera a la Universidad Nacional de Chimborazo, a cada uno de los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por compartir sus conocimientos y experiencias que han sido muy enriquecedoras en mi vida personal como académica.

A mi Mamita Fabiola por ser mi motivo de salir adelante, por brindarme su confianza, guiarme con sus valores por el camino del bien y por siempre estar junto a mí.

A mi Hermano Bryan por su amor, ayuda y apoyo incondicional.

A mi docente tutor Mgs. Gema Paula Tutora de mi tesis por su tiempo apoyo y orientación para culminar el presente proyecto de investigación, a los docentes Mgs. Marco Moreno, Ing. Mariana Puente, quienes formaron parte de mi tribunal en mi proyecto en el cual me brindaron su tiempo, y dedicación con sus conocimientos gracias por instruirme en mi formación profesional.

A Amparito mi más sincero agradecimiento por su mano amiga en todo momento.

Nelly Fernanda Escobar Chicaiza

ÍNDICE GENERAL

PORTADA	
DECLARATORIA DE LA AUTORIA	
DICTAMEN FAVORABLE DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	
DEDICATORIA	
AGRADECIMIENTO	
ÍNDICE GENERAL	
ÍNDICE DE TABLAS	
ÍNDICE DE FIGURAS	
RESUMEN	
ABSTRACT	
CAPITULO I.....	14
1 INTRODUCCIÓN.....	14
1.1 Planteamiento del problema.....	15
1.2 Formulación del Problema.....	15
1.3 Justificación	16
1.4 Objetivos.....	16
1.4.1 Objetivo General.....	16
1.4.2 Objetivos Específicos	16
1.4.3 Hipótesis	16
CAPÍTULO II.....	17
2 MARCO TEÒRICO	17
2.1 Estado del Arte.....	17
2.2 Conceptualización de las variables	18
2.2.1 Variable independiente – NIC 38	18
2.2.2 Norma Internacional de Contabilidad 38 – Activo Intangibles.....	18
2.2.3 Objetivo de la NIC 38.....	18

2.2.4	Activos Intangibles	19
2.2.5	Identificabilidad.....	19
2.2.6	Control.....	19
2.2.7	Beneficios económicos futuros.....	19
2.2.8	Reconocimiento y medición	19
2.2.9	Definición de Activo Intangible	20
2.2.10	Definición de las partidas de activos intangibles.....	20
2.3	Variable dependiente – Adopción de la NIC 38	21
2.3.1	Adopción de las NIIF por primera vez	21
2.3.1.3	<i>El beneficio económico de la NIC 38 en las empresas.....</i>	21
CAPÍTULO III		24
3	MARCO METODOLÒGICO	24
3.1	Método de investigación	24
3.2	Tipo de Investigación.....	24
3.3	Diseño de Investigación.....	24
3.4	Enfoque de la Investigación.....	24
3.5	Nivel de Investigación	24
3.6	Determinación de la Población y Muestra	25
3.6.1	Determinación de la Muestra.....	25
3.7	Técnicas e instrumentos de recolección de datos	26
3.7.1	Determinación de la técnica de recogida de información.....	26
3.7.2	Determinación de los instrumentos de recogida de información	26
CAPÍTULO IV		27
4	ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE DATOS.....	27
4.1	Análisis vertical de los estados financieros periodo 2018	38
4.1.1	Interpretación y Análisis.....	39
4.2	ADOPCIÒN DE LA NIC 38	40

4.2.1	Objetivo	40
4.2.2	Beneficiarios.....	40
4.2.3	Equipo técnico responsable	40
4.2.4	Contador	40
4.2.5	Amortización Contable –NIC 38.....	44
4.2.6	Amortización Intangible	44
CAPÍTULO V.....		50
5	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	50
5.1	Conclusiones	50
5.2	Recomendaciones	50
REFERENCIAS		52
ANEXOS		55

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1	Población Empresas Manufactureras de Parque Industrial Ambato.	25
Tabla 2	Conocimiento sobre las NIC 38.....	27
Tabla 3	Capacitación con respecto a la Normativa Internacional	28
Tabla 4	Aplicación de las NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos Intangibles en la empresa	29
Tabla 5	Inventario de Activos Intangibles	30
Tabla 6	Criterios de reconocimiento para un activo intangible	31
Tabla 7	Mantienen documentos que respalden los Activos Intangibles.....	32
Tabla 8	La aplicación de la NIC 38 en el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles	33
Tabla 9	Estructura contable de la Industria Manufacturera en el registro inicial y posterior de los Activos Intangibles.....	34
Tabla 10	Implicaciones contables y tributarias en la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero.....	35
Tabla 11	Valoración y registro de Activos Intangibles afectados por la adopción de la NIC 38.....	36
Tabla 12	Análisis de las Preguntas	37
Tabla 13	Análisis Vertical de las empresas manufactureras año 2018 que tienen representatividad de activos intangibles en los estados financieros.	38
Tabla 14	Adquisición de una patente.....	45
Tabla 15	Amortización Patente	46
Tabla 16	Compra de Franquicia	46
Tabla 17	Amortización Franquicia	47
Tabla 18	Asiento gasto publicidad	47
Tabla 19	Asiento Gastos Jurídicos	47
Tabla 20	Asiento pérdida de patente	48
Tabla 21	Asiento gasto del personal.....	48
Tabla 22	Asiento amortización.....	48
Tabla 23	Asiento Gastos I+D (Activos Intangibles).....	49
Tabla 24	Asiento Gastos I+D (Activo Intangible).....	49
Tabla 25	Asiento Amortización.....	49

ÍNDICE DE FIGURAS

<u>Figura 1.</u> Conocimiento sobre la NIC 38 Activos Intangibles	
<u>Figura 2.</u> Capacitación con respecto a la Normativa Internacional	
<u>Figura 3.</u> Aplicación de las NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos	
<u>Figura 4.</u> Inventario de Activos Intangibles	
<u>Figura 5.</u> Criterios de reconocimiento para un activo intangible	
<u>Figura 6.</u> Mantienen documentos que respalden los Activos Intangibles	
<u>Figura 7.</u> La aplicación de la NIC 38 en el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles	
<u>Figura 8.</u> Estructura contable de la Industria Manufacturera en el registro inicial y posterior de los Activos Intangibles	
<u>Figura 9.</u> Implicaciones contables y tributarias en la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero	
<u>Figura 10.</u> Valoración y registro de Activos Intangibles afectados por la adopción de la NIC 38	
<u>Figura 11.</u> Reconocimiento de los activos intangibles	
<u>Figura 12.</u> Medición	
<u>Figura 13.</u> Reconocimiento Inicial y Posterior	
<u>Figura 14.</u> Vida Útil de los Activos Intangibles	
<u>Figura 15</u> Cese de Amortización	
<u>Figura 16</u> Métodos de Amortización	

RESUMEN

El presente trabajo de investigación estudia a “La NIC 38 y su adopción en el sector manufacturero parque industrial Ambato, periodo 2018”, La finalidad es poder evaluar la incidencia, en las entidades de este sector.

En el proyecto tomando en cuenta los factores que proporcionaron y permitieron recabar información para alcanzarlo, se aplica un método de investigación analítico sintético, comprendido también una investigación de campo y documental, con un enfoque cuantitativo y lógicamente con un nivel descriptivo. La técnica de recopilación de información fueron las encuestas, mismas que han sido aplicadas a los contadores de las 18 empresas manufactureras del parque industrial Ambato, buscando conocer con un ejemplo práctico que permitió analizar si les fue favorable la adopción de la NIC 38. Además, saber si existió impacto sobre su valoración y, proponer una metodología de registro del año 2018 en sus activos intangibles.

Palabras Clave: NIC 38, sector manufacturero, adopción, incidencia, impacto, activos intangibles.

ABSTRACT

The present research work studies "NIC 38 and its adoption in the Ambato industrial park manufacturing sector, period 2018", the purpose of being able to evaluate the incidence, in the entities of this sector.

In the project, taking into account factors that provided and allowed to gather information to achieve it, a synthetic analytical research method is applied, also including a field and documentary research, with a quantitative approach and logically with a descriptive level. The information gathering technique was the surveys, which have been applied to the accountants of the 18 manufacturing companies of the Ambato industrial park, seeking to know with a practical example that allowed analyzing whether the adoption of IAS 38 was favorable to them. In addition, to know if there was an impact on its valuation and, to propose a methodology for recording the year 2018 in its intangible assets.

Keywords: IAS 38, manufacturing sector, adoption, incidence, impact, intangible assets.



Firmado electrónicamente por:
**GABRIELA MARIA DE
LA CRUZ FERNANDEZ**

Reviewed by:

Gabriela de la Cruz F. Msc
ENGLISH PROFESSOR
C.C 0603467929

CAPITULO I

1 INTRODUCCIÓN

El presente trabajo investigativo se trata del estudio de la NIC 38 activos intangibles, necesaria e indispensable en la actualidad porque se consideran recursos importantes dentro de una empresa, permitiendo generar ventajas competitivas que ayuda a mejorar la eficiencia y el desarrollo de la misma, otorgando crecimiento económico y empresarial. Los activos intangibles son aquellos elementos que aportan a la empresa en el desarrollo y en su operación, generan ingresos lo que los convierte en un activo de suma importancia.

Es por ello que la presente investigación se enfoca en los activos intangibles creadores de valor empresarial, así como las capacidades que se generan en la organización, cuando los recursos empiezan a trabajar en grupo, mismos que si son gestionados y medidos convenientemente tienen como requisito invertir en activos intangibles tales como creatividad, imagen de marca, propiedad intelectual y patentes, esto es, la creación de un capital intelectual empresarial.

La investigación se centra en la adopción de la NIC 38 en el sector manufacturero de las empresas del parque industrial del cantón Ambato correspondiente al año 2018, para el logro de la misma se utilizó los métodos de investigación requeridos a considerar y fundamentos teóricos que muestran la viabilidad del presente estudio, de tal manera que nos encontramos con cinco capítulos:

CAPÍTULO I: Se encuentra el marco referencial, en donde se mencionan la problematización, la justificación, los objetivos e hipótesis.

CAPÍTULO II: Se encuentra el marco teórico, mismo que hace alusión a varias definiciones con sus correspondientes autores, para comprender el contexto de la investigación.

CAPÍTULO III: Se establece la metodología de la investigación, con la que se alcanzó los objetivos.

CAPÍTULO IV: Se mencionan los resultados obtenidos, mediante la aplicación de encuestas y ejemplo práctico.

CAPÍTULO V: Como parte final, se encuentran las conclusiones y recomendaciones del desarrollo de la investigación.

1.1 Planteamiento del problema

En los últimos años las organizaciones empresariales poseen activos intangibles que constituyen alrededor del 80% del valor de los mismos, éstas a su vez incrementan sus recursos para estar en las fronteras del conocimiento, desarrollo y captar una mayor acogida en el mercado, si bien los activos intangibles siempre han formado parte de las empresas, el cambio de tendencia se debe por una parte a la fuerte presión competitiva que ha traído la globalización, y por otra parte al rápido crecimiento tecnológico, donde se puede mencionar el uso de redes de internet. Estos dos factores han llevado a las empresas a disminuir la participación de los activos tangibles en la generación de valor, invirtiendo en innovación, formación de personal, captación de clientes, patentes, entre otros: que son cada día más relevantes en los procesos de negociación ya que en muchos casos constituyen el fundamento principal de obtener ganancias y en la participación del mercado. En la actualidad las empresas se encuentran en una constante búsqueda de innovación, de inversión en recursos humanos a fin de contar con personal altamente calificado; de aprovechamiento y creación de ventajas competitivas, tales como practicas organizacionales; o de una mezcla de dos o más de estos factores, los cuales permitan protegerse del ingreso de nuevos competidores y de los ya existentes.

Los activos intangibles son parte importante del valor de las empresas en la industria manufacturera del Parque Industrial Ambato lo cual no tienen un control adecuado sobre los mismos, teniendo como debilidad en las empresas manufactureras que existen múltiples partidas o inversiones en intangible; generan desigualdades o diferencias en la información del verdadero valor de los activos, su rentabilidad y el crecimiento; aproximadamente un 80% de las 18 empresas manufactureras no aplica y se podría estimar en su totalidad de la aplicación de la NIC 38 es un 20%.

Teniendo en cuenta los elementos anteriormente expuestos se establece como interrogante de investigación la siguiente:

1.2 Formulación del Problema

- ¿Cómo incide la NIC 38 en la valoración y registro de los activos intangibles en el sector manufacturero Parque Industrial del cantón Ambato durante el periodo 2018?

1.3 Justificación

En el territorio ecuatoriano, uno de los principales sectores es el manufacturero, las empresas del parque industrial Ambato requieren la valoración de los activos intangibles porque es especialmente útil a la hora de identificar sus fortalezas, debilidades y la existencia de oportunidades y amenazas que pueden afectar positiva o negativamente su posicionamiento, es decir, entender como los activos intangibles es el factor determinante que crea valor para la compañía que la posee, con ello brindar a la empresa rentabilidad y posicionamiento dentro del mercado generando de esta manera una ventaja competitiva.

Con lo antes expuesto, en la presente investigación se pudo analizar la NIC 38 que trata sobre los activos intangibles de las empresas manufactureras de la ciudad de Ambato, mediante el uso de datos cuantitativos que a través de ellos tengan la libertad de conocer y comprender como la adopción de la norma antes mencionada va a contribuir a las mismas, la medición del activo intangible, además de ayudar a solucionar los problemas que puedan suscitarse da cabida a la toma de decisiones en pro de cada una de las organizaciones presentadas en esta investigación.

1.4 Objetivos

1.4.1 Objetivo General

Evaluar la incidencia de la NIC 38 en el registro contable de los Activos Intangibles en el sector manufacturero Parque Industrial del cantón Ambato durante el periodo 2018.

1.4.2 Objetivos Específicos

- Analizar las causas por las cuales la NIC 38 no se aplicó para medir su efecto en la presentación de los Estados Financieros.
- Determinar los efectos en la valoración y registro de activos intangibles por la no aplicación de la NIC 38
- Proponer una metodología de registro y valoración de los Activos Intangibles observando la normativa NIC 38 para las empresas manufactureras, del parque industrial del cantón Ambato, año 2018.

1.4.3 Hipótesis

La NIC 38 afecta significativamente en el registro contable de los activos intangibles en las empresas manufactureras, del parque industrial del cantón Ambato, año 2018

CAPÍTULO II

2 MARCO TEÒRICO

2.1 Estado del Arte

Para la ejecución de esta investigación se realizó una revisión de diferentes fuentes bibliográficas relacionadas con el tema, lo que resulta de gran utilidad para la investigación actual. Entre ellas se encuentra:

Según Reyna (2020) en su proyecto integrador titulado “Interiorismo comercial como parte de los Activos Intangibles de una marca comercial.”, establece como objetivo principal:

“Plantear el interiorismo comercial de los puntos de venta en marcas comerciales específicamente en empresas de giro alimenticio y bebidas, como un activo intangible en dichas marcas” cuya metodología fue analítica cualitativa ya que se expuso y se pretende conocer la pretensión de una muestra entre los espacios físicos de marcas y la imagen que ellos tienen sobre estas empresas (p. 86).

Finalmente se concluyó conociendo cuales son los aspectos bajo los que se clasifica al activo intangible, hay que analizar primero los establecimientos comerciales, utilizando la inspección al lugar en base a los aspectos que describí en el trabajo en la sección de conceptos clave que debe de tener un espacio comercial para considerarse interiorismo comercial benéfico para un negocio (p. 137).

Nos encontramos también con Llerena (2020) en su artículo científico titulado “Los Activos Intangibles y la ventaja competitiva sustentable en las Pymes Ecuatorianas” donde su objetivo principal fue:

“Identificar el desarrollo del direccionamiento estratégico empresarial en el desplazamiento del líder” cuya metodología fue un estudio, documental minucioso sobre el comportamiento moderno de las aristas de investigación dentro de las unidades de análisis por lo que se efectuó además un contraste de los reportes económicos a nivel mundial y nacional donde se determina el efecto ocasionado en los activos intangibles en las pequeñas y medianas empresas (p. 6).

En cuanto a la investigación de Álvarez y Ortiz (2012) titulada “Impacto de la aplicación de la NIC 38 “marcas” en el sector empresarial en la ciudad de Cuenca, Tratamiento contable y legalidad al respecto en el año 2012” donde se su objetivo fue:

“Dar a conocer los puntos de mayor importancia con respecto al tratamiento contable de estos” y que para cumplirlo se enmarcó en bases teóricas como el tratamiento

contable de activos intangibles con casos prácticos relacionados con el tipo de adquisición, reconocimiento, permanencia y baja en cuentas, donde las autoras concluyen aduciendo que el resultado obtenido se colabora con bases contables sólidas para el manejo de activos intangibles que tengan bajo cargo las empresas y así los directivos pueda manejarlos con eficiencia (p. 2).

Otras de las investigaciones que permite verificar a viabilidad de la presente es la de Guevara y Pineiro (2019) cuyo título es “NIC 38: Activos Intangibles y su Impacto Financiero y Tributario en las Empresas de Tecnologías Informáticas en el distrito de San Isidro, año 2018” cuyo objetivo es:

“Determinar el impacto financiero como tributario que tienen la NIC 38” es por ello que permitió lograrlo utilizando el método de investigación mixta, que se encargó de recopilar información tanto de manera cualitativa y cuantitativa con entrevistas con profesionales que tiene experticia en la aplicación de la norma en mención y encuestas aplicadas a profesionales contadores de las empresas que son objeto de estudio (p. 6). Se obtuvo el siguiente resultado que “la NIC 38 Activos Intangibles Impacta Financieramente y Tributariamente en las Empresas de Tecnologías de Información en el distrito de San Isidro, año 2018” (p. 144).

2.2 Conceptualización de las variables

2.2.1 Variable independiente – NIC 38

En el presente trabajo de investigación se consideró pertinente definir algunos conceptos que facilitaran la comprensión del tema de investigación.

2.2.2 Norma Internacional de Contabilidad 38 – Activo Intangibles

Esta norma contable demuestra que los activos intangibles no tienen materialidad ya que son un conjunto de bienes y derechos que generar rentabilidad para una entidad y se desarrollan internamente. Otra forma de adquirir activos intangibles es de manera separada o por medio de la combinación de negocios (Borges, 2022).

2.2.3 Objetivo de la NIC 38

Prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra Norma. Esta Norma requiere que las entidades reconozcan un activo intangible si, y sólo si, se cumplen ciertos criterios. La Norma también especifica cómo

determinar el importe en libros de los activos intangibles, y exige revelar información específica sobre estos activos (NIC 38, 2019, p. 5).

2.2.4 Activos Intangibles

Las empresas incurren en la adquisición de recursos denominados como pasivos tanto como “conocimiento científico, tecnológico, diseño, implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, licencias o concesiones, propiedad intelectual, reconocimiento comercial o marcas”, entre otros., cabe destacar que no todos los activos cumplen con los elementos que describe esta norma (NIC 38, 2019, p. 8).

2.2.5 Identificabilidad

Son activos que pueden ser reconocibles si surge de aquellos derechos pactados o de derechos de tipo legal. Es decir, se define como activo identificable una vez que hayan sido separados de la empresa a través de la venta, transferencia, dado en arrendamiento o mediante un intercambio (NIC 38, 2019, p. 8).

2.2.6 Control

Se refiere a que la empresa puede tener el control de los activos intangibles siempre y cuando se presente beneficios monetarios futuros que resulten de aquellos capitales que subyacen en los mismos; además de limitar el acceso de los beneficios a terceros. No obstante, este tipo de control puede ser ejercido por la vía legal u otra forma establecida por la entidad (NIC 38, 2019, p. 9).

2.2.7 Beneficios económicos futuros

“Consiste en contener aquellos ingresos de las actividades ordinarias, los ahorros de los costos y otros rendimientos diferentes procedentes del uso de los activos de la empresa u organización” (NIC 38, 2019, p. 10).

2.2.8 Reconocimiento y medición

En las NIC 38, el reconocimiento y medición exige para la entidad, demostrar que el elemento cumple.

- a. Definición de Activo Intangible
 - Identificar
 - Controlar

- Generar en un futuro, beneficios económicos para la empresa.
- b. Los criterios para su reconocimiento
 - Y que se pueda medir confiablemente (NIC 38, 2019, p. 10)

2.2.9 Definición de Activo Intangible

De acuerdo con Betancourt (2019):

“Son activos no materiales, que consisten en un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y de los cuales se espera que generen beneficios futuros a empresas o individuos que controlan su aplicación” (p. 182).

2.2.10 Definición de las partidas de activos intangibles

Entre las partidas de activos intangibles que más sobresalen tenemos:

2.2.10.1 *Patente*

Según Carrillo (2003) la patente es:

...”El documento expedido por el Estado para hacer constar el derecho exclusivo de explotación económica de su invención y de sus ventajas sobre el nivel técnico precedente, procedimientos de elaboración y una definición precisa de la protección solicitada” (p. 102).

2.2.10.2 *Franquicias*

Según Massuh (2017) es:

...una relación comercial entre dos partes, por la cual una persona pagó cierta cantidad de dinero para tener la licencia y que comience un negocio utilizando una marca consolidada en el mercado (p. 1).

2.2.10.3 *Marcas*

Patiño (2018) todos los signos especialmente las palabras, incluidos los nombres y personas, los dibujos, las letras, las cifras, los colores, la forma del producto o embalaje o sonidos, a condición de que tales signos sean apropiados para distinguir o ser representados (p. 3).

2.3 Variable dependiente – Adopción de la NIC 38

2.3.1 Adopción de las NIIF por primera vez

2.3.1.1 Objetivo de la NIIF 1

Asegurar que los primeros estados financieros conforme a las NIIF de una entidad, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del periodo cubierto por tales EEEF, contiene información de alta calidad que:

- Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los periodos en que se presenta.
- Suministre un punto de partida adecuado por la contabilización según las NIIF y,
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda a sus beneficios (NIIF 1, 2019, p. 8).

2.3.1.2 Políticas contables

Una entidad usará las mismas políticas contables en su estado de situación financiera de apertura conforme a las NIIF y a lo largo de todos los periodos que presenten en sus primeros EEEF conforme a las NIIF. Las mismas cumplirán con cada NIIF vigente al final de primer periodo sobre el que informe la norma (NIIF 1, 2019, p. 8).

2.3.1.3 El beneficio económico de la NIC 38 en las empresas

Los beneficios pueden proceder de un activo intangible ya que incluye los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos o servicios, los ahorros de costo y otros rendimientos que se deriven del uso de los activos por parte de la empresa (Ministerio de Economía y Finanzas, 2019)

2.3.1.4 Definición del Sector Manufacturero

También para Andrade y Reino (2017) conceptualizan que:

El sector manufacturero llamado también sector secundario o industrial, juega un papel esencial dentro de la economía. Se centra en los procesos de conversión de la materia prima a producto final o productos semielaborados que servirán a otros procesos productivos. Del mismo modo, la manufactura involucra variedad de actividades humanas, desde bienes fabricados con alta tecnología (p. 78).

2.3.1.5 El sector manufacturero y la NIC 38 en el Ecuador

Las organizaciones manufactureras persiguen siempre el empoderamiento en su mercado aprovechando cada circunstancia que le permita desarrollar su estructura tanto financiera como económica, la aplicación de la norma de manera adecuada permite a la entidad reflejar informes razonables conforme a lo ejecutado en un periodo determinado, de manera que, la opción de la NIIF es primordial para conocer cada enunciado conforme a lo señalado en la misma (Andrade y Reino, 2017, p. 78).

2.3.1.6 Industria manufacturera

Andrade y Reino (2017) detallan cada tipo de empresas que son del sector manufacturero tal como lo muestra a continuación:

- “Alimentos y bebidas
- Industria Química
- Textiles y cuero
- Metales comunes y productos derivados del metal
- Productos de madera
- Papel, etc.”. (p. 80).

2.3.1.7 Industria manufacturera del Ecuador

Solís (2015) dice que:

La industria manufacturera hace referencia a un conjunto de actividades que sirven para modificar las características de las materias primas, esto con la finalidad de llegar a obtener un producto final o intermedio. Se llama industria o sector manufacturero a aquellas actividades que se dedican exclusivamente a la transformación de las diferentes materias primas en productos que son terminados y listos para ser consumidos o utilizados en otros procesos de producción sean en el mismo sector o en otros (p. 19).

2.3.1.8 Características de la industria manufacturera

Para el grupo editorial Etecé (2020) la industria manufacturera tiene las siguientes características tales como:

- Modificar las propiedades tanto físicas como químicas de la materia prima cuya finalidad sea obtener más bienes específicos cuyo valor comercial sea mayor en el mercado.

- Es necesario contar con materia prima que ayude en la modificación de productos, maquinaria para la elaboración y posteriormente la mano de obra para producirlos, así como la energía para alimentar dichos procesos.
- Es importante formar parte del sector económico puesto que es el principal productor de recursos a diferencia de otros sectores.
- Tiene relación con el diseño industrial y la ingeniería.

CAPÍTULO III

3 MARCO METODOLÓGICO

3.1 Método de investigación

El método aplicado en la presente investigación fue analítico sintético ya que se revisó documentos que permitieron el análisis de las variables en cuestión, con el objetivo de concretar el fenómeno o el proceso que se investigó.

3.2 Tipo de Investigación

La presente investigación es considerada de tipo documental porque se analizó en referencias bibliográficas tanto digitales como físicas y de campo, debido a que se acudió a las organizaciones objeto de estudio y se aplicó una encuesta en el sector manufacturero del Parque Industrial del cantón Ambato.

3.3 Diseño de Investigación

El diseño de la investigación es **no experimental** ya que no se manipularon las variables presentadas en esta investigación por lo que se analizó tal cual su contexto.

3.4 Enfoque de la Investigación

De Simeone (2011) “es cuantitativo es la muestra y la recolección de datos, son fases que se realizan simultáneamente” (p. 1).

En esta investigación se detalló cada uno de los resultados que han sido arrojados por la determinación de costos en donde involucre a las variables de la misma.

3.5 Nivel de Investigación

De acuerdo con Hernández et, al (2017) el nivel de investigación es descriptivo porque permite:

“Describir fenómenos, situaciones, contextos y sucesos; esto es, detallar cómo son y se manifiestan, busca especificar propiedades y características importantes de cualquier fenómeno que se analice” (p. 125).

Se estudió las propiedades, características y perfiles más importantes de las empresas, así se detalló mediante el mismo, como se aplicó la NIC 38 y la adopción de los activos intangibles

a través de la encuesta dirigida a los contadores de las empresas manufactureras del parque industrial del Cantón Ambato con el propósito de describir el fenómeno en forma explicativa.

3.6 Determinación de la Población y Muestra

3.6.1 Determinación de la Muestra

La población de la presente investigación está conformada según la Corporación de Empresas e instituciones del Parque Industrial Ambato (CEPIA) por un total de 18 empresas, 3 de ellas al revisar su estado tributario se encuentran en estado suspendido debido a que no se puede realizar el estudio pertinente.

Tabla 1

Población Empresas Manufactureras de Parque Industrial Ambato.

Nº	RUC	RAZÓN SOCIAL
1	1891706967001	BIOALIMENTAR CIA. LTDA.
2	1890152909001	CEPEDA CIA. LTDA.
3	1890074703001	CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A
4	1891750338001	ESPROM-PUR CIA. LTDA.
5	1390000991001	INDUSTRIAS ALES CA
6	1891748678001	IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA. LTDA
7	1890148537001	NUTRICION, SALES Y MINERALES NUTRISALMINSA S.A
8	1890010667001	PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A
9	1891747299001	PRODUTEXTI CIA. LTDA
10	1891746047001	SEYQUIIN CIA. LTDA
11	1890051916001	SIDERURGICA TUNGURAHUA CIA LTDA
12	1891707270001	INDUSUELAS SIERRA SERRANO S.A
13	1890080541001	FABRICA DE VESTIDOS Y TEXTILES DEL TUNGURAHUA VESTETEXSA CA
14	1891721583001	MILBOOTS CIA. LTDA
15	1790013561001	PINTURAS CONDOR SA

Nota: El estudio se realizó conforme al periodo 2018 corroborando que tres de las 18 empresas manufactureras del parque industrial Ambato se encuentran en estado inactivo, 10 de las mismas no refleja en sus estados financieros valores de ingresos por activos intangibles.

3.7 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

3.7.1 Determinación de la técnica de recogida de información

Como técnicas de recopilación de información, se utilizará encuestas y análisis documental para sustentar los resultados.

3.7.2 Determinación de los instrumentos de recogida de información

Entre los instrumentos a emplear para la recopilación de la información se encuentra:

- Encuesta.
- Guías de observación.
- Manejo de Plataformas.
- Corporación de Empresas e instituciones del Parque Industrial Ambato (CEPIA).
- Servicio de Rentas Internas (SRI).
- Superintendencia de compañías, valores y seguros.

CAPÍTULO IV

4 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE DATOS

Una vez aplicadas las encuestas a los contadores de las empresas manufactureras del parque industrial cantón Ambato, se han obtenido los siguientes resultados:

1.- ¿Conoce Usted, sobre la NIC 38 Activos Intangibles?

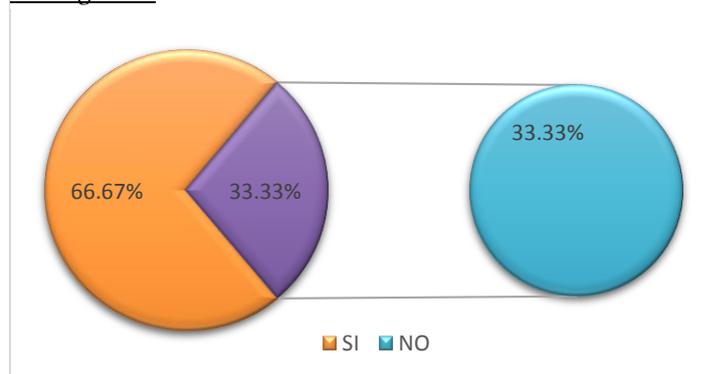
Tabla 2

Conocimiento sobre las NIC 38

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	10	66.67%
NO	5	33.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 1. *Conocimiento sobre la NIC 38 Activos Intangibles*



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 1

Interpretación:

De las 15 empresas del parque industrial observamos que 10 de las mismas tienen conocimiento sobre los Activos Intangibles que representa el 66.67%, 5 entidades que representan el 33.33% carecen de información.

2.- ¿Ha recibido capacitación con respecto a la Normativa Internacional? Si su respuesta es SI detalle hace que tiempo.

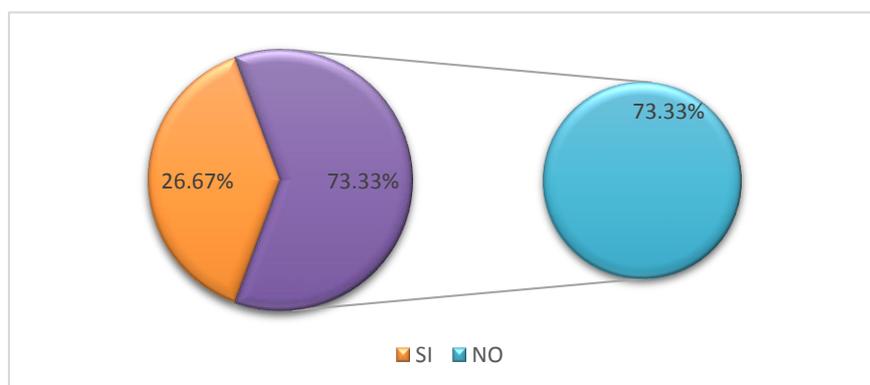
Tabla 3

Capacitación con respecto a la Normativa Internacional

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORCENTAJES
SI	4	26.67%
NO	11	73.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 2. Capacitación con respecto a la Normativa Internacional



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 3

Interpretación:

Según la figura se puede indicar que las empresas en su mayoría no han dado el interés pertinente a capacitarse en cuestión de las NIC ya que de las 15 encuestadas en su mayoría dijeron que NO han recibido ninguna capacitación con excepción de 4 empresas.

3.- ¿La empresa aplica la NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos Intangibles?

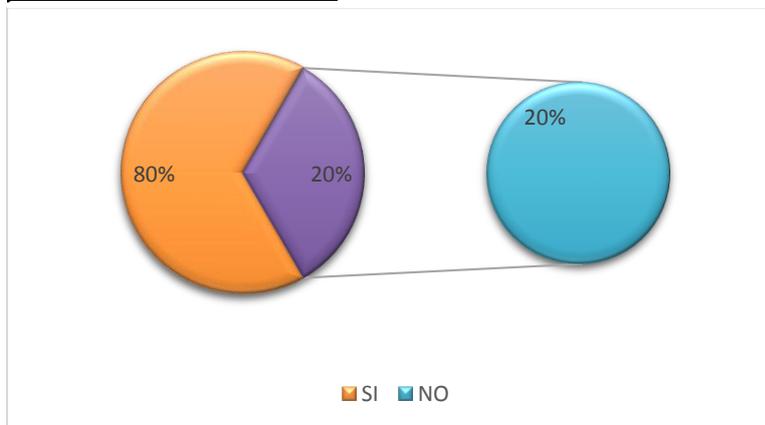
Tabla 4

Aplicación de las NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos Intangibles en la empresa

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	12	80%
NO	3	20%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 3. *Aplicación de las NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos*



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 4

Interpretación:

Según la figura se puede indicar que las NIC 38 en su mayoría han sido aplicados para el debido reconocimiento y medición de los Activos Intangibles de las empresas.

4.- ¿Existe un inventario de Activos Intangibles?

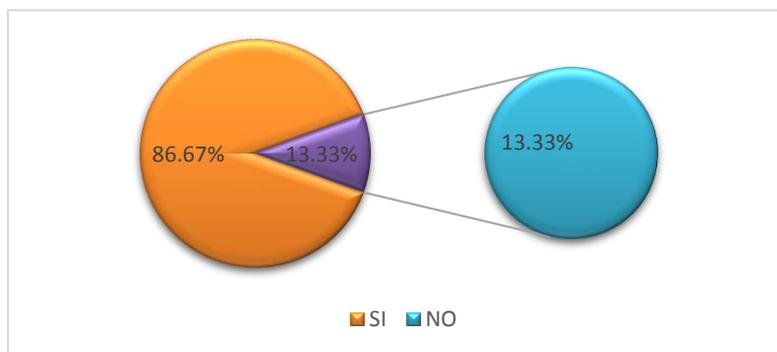
Tabla 5

Inventario de Activos Intangibles

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	13	86.67%
NO	2	13.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 4. Inventario de Activos Intangibles



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 5

Interpretación:

Como se observa en la figura la mayoría de las empresas encuestadas el 86.67% si llevan inventario de activos intangibles, el 13.33% no tienen o no llevan un inventario de activos intangibles esto se debe a que algunas empresas no establecen políticas contables.

5.- ¿La empresa cumple con los criterios de reconocimiento (Identificabilidad, Control y Beneficios económicos en el futuro) para un Activo Intangible?

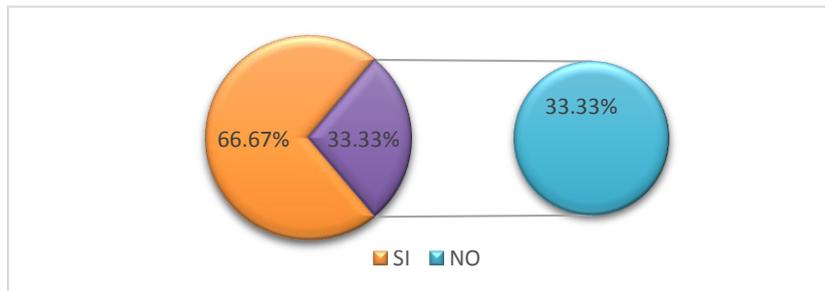
Tabla 6

Criterios de reconocimiento para un activo intangible

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	10	66.67%
NO	5	33.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 5. Criterios de reconocimiento para un activo intangible



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 6

Interpretación:

Como se observa en la figura, 10 de las empresas tienen conocimiento sobre los criterios de reconocimiento para un activo intangible mientras que por otro lado existe un 33.33% que no cumple aquellos criterios tal vez por falta de ignorancia o por falta de interés al tema.

6.- ¿Mantiene documentos que respalden los Activos Intangibles patentes, marcas?

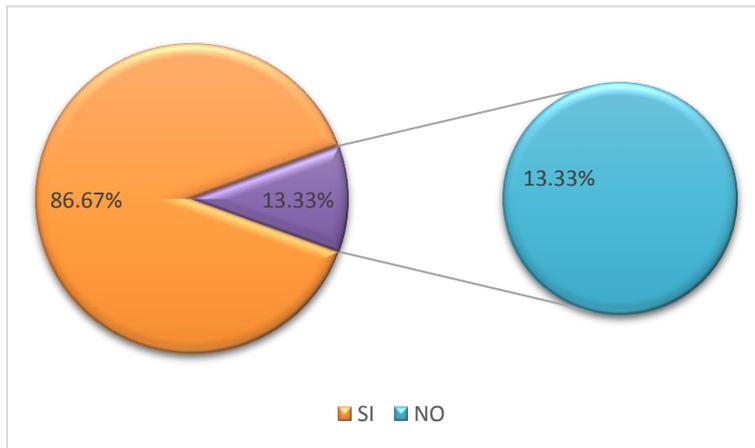
Tabla 7

Mantienen documentos que respalden los Activos Intangibles

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	13	86.67%
NO	2	13.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 6. Mantienen documentos que respalden los Activos Intangibles



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 7

Interpretación:

Lo expuesto anteriormente tanto en la tabla como en la figura nos da a conocer que el 86.67% de la población encuestada posee documentos que respalda la existencia de un activo intangible, además el 13.33% de las empresas no poseen documentos de respaldo.

7.- ¿Considera que la aplicación de la NIC 38 ha mejorado el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles?

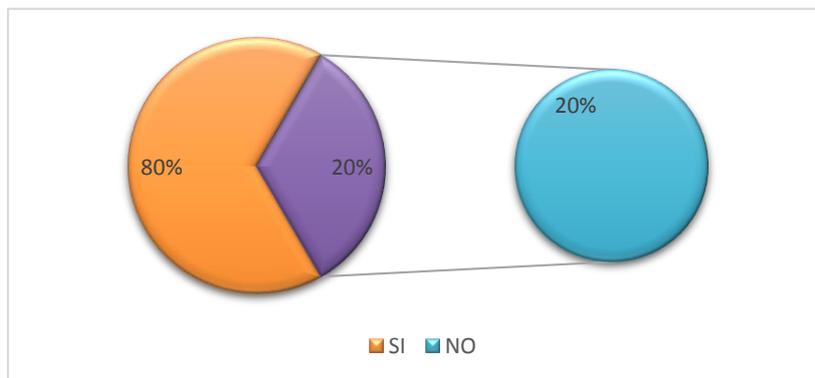
Tabla 8

La aplicación de la NIC 38 en el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	12	80%
NO	3	20%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 7. *La aplicación de la NIC 38 en el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles*



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 8

Interpretación:

La mayoría de los encuestados consideran que las NIC 38 son importantes por el hecho de mejorar su reconocimiento inicial por otro lado con una minoría del 20% que no lo considera irrelevante.

8.- ¿La estructura contable de la Industria Manufacturera permite el correcto registro inicial y posterior de los Activos Intangibles?

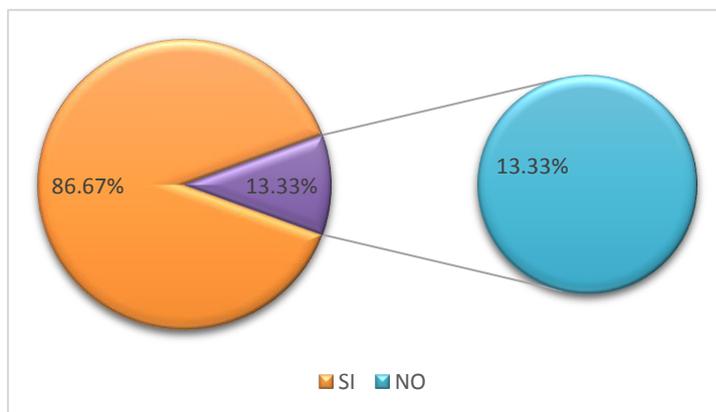
Tabla 9

Estructura contable de la Industria Manufacturera en el registro inicial y posterior de los Activos Intangibles

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	13	86.67%
NO	2	13.33%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 8. *Estructura contable de la Industria Manufacturera en el registro inicial y posterior de los Activos Intangibles*



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 9

Interpretación:

El 86.67% señala que es muy relevante la estructura de la industria manufacturera para posteriormente desarrollar un correcto registro inicial seguido de los Activos intangibles haciendo uso de ellos de manera correcta, también existe un 13.33% que no está de acuerdo con lo mencionado.

9.- ¿Qué implicaciones contables y tributarias ha tenido la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero? Si su respuesta es SI detalle.

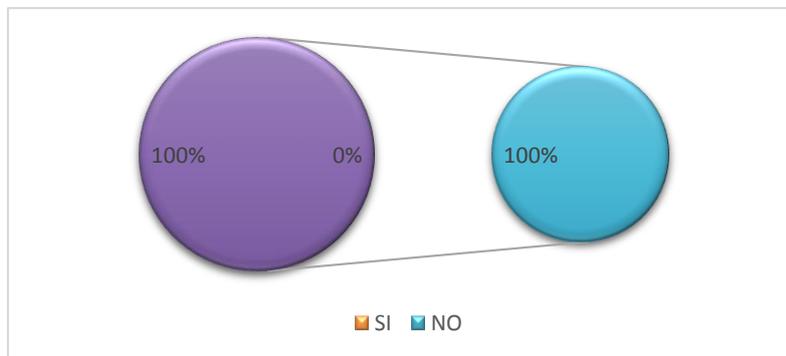
Tabla 10

Implicaciones contables y tributarias en la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	0	0%
NO	15	100%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 9. Implicaciones contables y tributarias en la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 10

Interpretación:

Los encuestados consideran que no han tenido ninguna implicación con respecto a las NIC 38 por lo tanto, se puede entender que es necesario las correspondientes capacitaciones a los miembros.

10.- ¿La valoración y registro de Activos Intangibles se ve afectado por la adopción de la NIC 38?

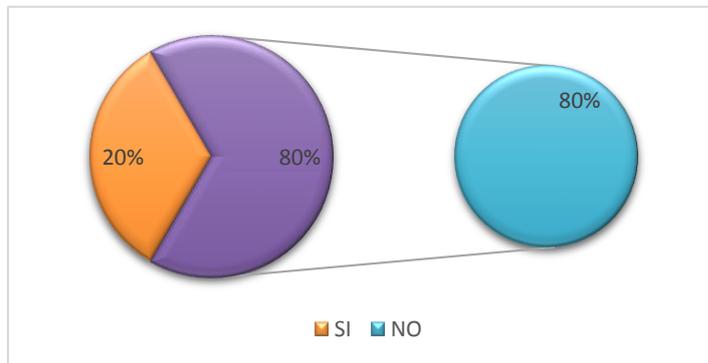
Tabla 11

Valoración y registro de Activos Intangibles afectados por la adopción de la NIC 38

ALTERNATIVA	RESPUESTAS	PORENTAJES
SI	3	20%
NO	12	80%
TOTAL	15	100%

Nota: Esta tabla muestra el conocimiento de la NIC 38 en las empresas manufactureras del parque industrial Ambato.

Figura 10. Valoración y registro de Activos Intangibles afectados por la adopción de la NIC 38



Nota: Elaboración propia con base en la tabla 11

Interpretación:

Lo expuesto anteriormente tanto en la tabla como en la figura nos da a conocer que el 20% de la población encuestada poseen un registro que respalda la existencia de un activo intangible, además el 80% de las empresas no poseen un registro documentos de respaldo.

Tabla 12**Análisis de las Preguntas**

Preguntas	Interpretación
1.- ¿Conoce Usted, sobre la NIC 38 Activos Intangibles?	El 66.67% de los encuestados han manifestado conocer sobre las NIC 38 que refiere a los activos intangibles.
2.- ¿Ha recibido capacitación con respecto a la Normativa Internacional? Si su respuesta es SI detalle hace que tiempo.	El 73.33% de los encuestados no han recibido ninguna capacitación sobre la normativa internacional.
3.- ¿La empresa aplica la NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos Intangibles?	El 80 % de los encuestados manifiesta que las NIC 38, si son aplicadas por la empresa.
4.- ¿Existe un inventario de Activos Intangibles?	El 86.67% de los encuestados aseguran que si existe un inventario de activos intangibles dentro de la empresa.
5.- ¿La empresa cumple con los criterios de reconocimiento (Identificabilidad, Control y Beneficios económicos en el futuro) para un Activo Intangible?	El 66.67% de los encuestados indican que la empresa si cumple con los criterios de reconocimiento para los activos intangibles.
6.- ¿Mantiene documentos que respalden los Activos Intangibles patentes, marcas...?	El 86.67% de los encuestados mencionan que la empresa si mantiene documentos para respaldar los activos intangibles.
7.- ¿Considera que la aplicación de la NIC 38 ha mejorado el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles?	El 80% de los encuestados si consideran que la aplicación de las NIC 38 ayuda a mejorar el reconocimiento inicial de los activos intangibles.
8.- ¿La estructura contable de la Industria Manufacturera permite el correcto registro inicial y posterior de los Activos Intangibles?	El 86.67% de los encuestados indican que la estructura contable de la industria manufacturera si permite el correcto registro inicial y posterior de los activos intangibles.
9.- ¿Qué implicaciones contables y tributarias ha tenido la aplicación de la NIC 38 en el sector manufacturero? Si su respuesta es SI detalle.	El 100% de los encuestados mencionan que las NIC 38 no tienen ninguna aplicación contable dentro del sector manufacturero.
10.- ¿La valoración y registro de Activos Intangibles se ve afectado por la adopción de la NIC 38?	El 80% de los encuestados indican que la valoración y registro de los activos intangibles no se ve afectado por la adopción de la NIC 38.

Nota: Se demuestra el análisis de cada una de las preguntas de la encuesta aplicada a los contadores de las empresas objeto de estudio.

4.1 Análisis vertical de los estados financieros periodo 2018

Tabla 13

Análisis Vertical de las empresas manufactureras año 2018 que tienen representatividad de activos intangibles en los estados financieros.

EMPRESAS	BIOALIMENTAR	%	CURTIDURIA	%	IPC DUBLAUTO	%	PLASTICAUCHO	%	PINTURAS CONDOR	%
CTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	CIA LTDA		TUNGURAHUA S.A		ECUADOR CIA.LTDA		INDUSTRIAL S.A		SA	
PLUSVALIA O GOODWALL (DERECHO DE LLAVE)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
MARCAS,PATENTES LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	400.000,00	1%	147.107,00	0.01%	0,00	0%	674.208,51	0.01%	2.001.172,25	0.04%
ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS MEDIANTE ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
DERECHOS EN ACUERDOS DE CONCESION	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
OTROS (-)AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	117.219,34	0.03%	0,00	0%	459,41	0%	0,00	0%	0,00	0%
(-)DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	117.219,34	0.03%	44.370,00	0%	0,00	0%	578.750,79	0.01%	1.566.776,44	0.03%
DERECHOS DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS (-) AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE DERECHOS DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
TOTAL ACTIVO	46.388.965,70	1.06%	11.022.433,20	0.01%	486.774,79	0%	78.906.428,10	0.02%	56.905.477,80	0.07%

4.1.1 Interpretación y Análisis

En el cuadro comparativo, se observa que de las 15 empresas manufactureras 5 reflejan valores en los activos intangibles, teniendo una representatividad del 33.33% en la empresa BIOALIMENTAR en (marcas, patentes licencias y otros similares, otros y (-)amortización acumulada de activos intangibles) tienen una eficiencia del 1.06% en los activos intangibles, en CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A (marcas, patentes licencias y otros similares y (-)amortización acumulada de activos intangibles) tienen una eficiencia del 0.01% en los activos intangibles, en IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA.LTDA en (otros intangibles) tienen una deficiencia del 0% en los activos intangibles, en PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A (marcas, patentes licencias y otros similares y (-)amortización acumulada de activos intangibles) tienen una eficiencia del 0.02% en los activos intangibles, PINTURAS CONDOR SA en (marcas, patentes licencias y otros similares y (-)amortización acumulada de activos intangibles) tienen una eficiencia del 0.07% en los activos intangibles

Se puede apreciar que las cinco empresas manufactureras del parque industrial Ambato periodo 2018, tienen una representatividad del 11% en sus activos intangibles; sin embargo, un grupo importante de las empresas manufactureras no tiene representatividad en los activos intangibles; con la adopción de la NIC 38 tendrían un mejor crecimiento económico, los que le harían más eficientes y competitivos en el sector manufacturero del parque Industrial Ambato.

4.2 ADOPCIÓN DE LA NIC 38

4.2.1 Objetivo

Evaluar la incidencia de la NIC 38 en el registro contable de los Activos Intangibles para mejorar la presentación de los Estados Financieros en las empresas del sector manufacturero Parque Industrial del Cantón Ambato durante el periodo 2018.

4.2.2 Beneficiarios

Empresas del Sector manufacturero del Parque Industrial Ambato, para lograr la aplicación de la NIC 38 y por ende un registro contable adecuado para obtener una presentación razonable de sus Estados Financieros.

4.2.3 Equipo técnico responsable

El equipo técnico responsable se implementará la siguiente propuesta en la organización, incluye

4.2.4 Contador

4.2.4.1 Antecedentes de la adopción

El desconocimiento de la NIC 38 afecta que los estados financieros de las empresas del sector manufacturero sean irreales debido a que no se lleva una adecuada valoración y registro contable, una parte mayor al 67% de las empresas encuestadas no aplican la NIC 38.

El registro contable de los Activos Intangibles dentro de las empresas manufactureras se ve afectado al aplicar la NIC 38 debido que las empresas desconocen el registro inicial de los activos intangibles y no se manejan políticas contables, que complementan a la aplicación de la NIC 38 para controlar el sistema contable.

Los resultados de la presente investigación, revelan la necesidad de capacitar al contador para una mejor adopción de la NIC 38 y establecer políticas y de esta manera se conviertan en base para la mejora del proceso contable de los activos intangibles.

Implementar o desarrollar un plan de acción que permita establecer una metodología para la valoración y registro de los Activos Intangibles aplicando la NIC 38 a través de ejemplos de aplicación para un adecuado registro contable de sus activos intangibles.

4.2.4.2 Justificación de la adopción

De acuerdo con el análisis de las 15 empresas del sector manufacturero del parque industrial Ambato permitirá evaluar la adopción de la NIC 38 proporcionando procedimientos y controles necesarios para mejorar el proceso contable de los activos intangibles.

El presente trabajo se justifica por la inexistencia de controles claros basados en normativa vigente sobre la NIC 38 y ciertos parámetros necesarios para el proceso contable de los activos intangibles. La verificación de la hipótesis planteada se ejecutó a partir de los resultados obtenidos en las encuestas realizadas a la población muestra del Parque Industrial Ambato.

4.2.4.3 Objetivos de la propuesta

Evaluar el registro y valoración de los Activos Intangibles observando la normativa NIC 38 para empresas manufactureras con la finalidad de mejorar la presentación de estados financieros sea razonable para el sector manufacturero del parque industrial Ambato.

4.2.4.4 Objetivos específicos

- Determinar los procesos para el registro y valoración de los Activos Intangibles para presentar estados financieros fiables.
- Determinar la afectación contable de cada proceso contable al aplicar la NIC 38 en relación a otras normativas.
- Presentar casos prácticos aplicando la NIC 38, que permita corregir los procesos del registro contable de los activos intangibles.

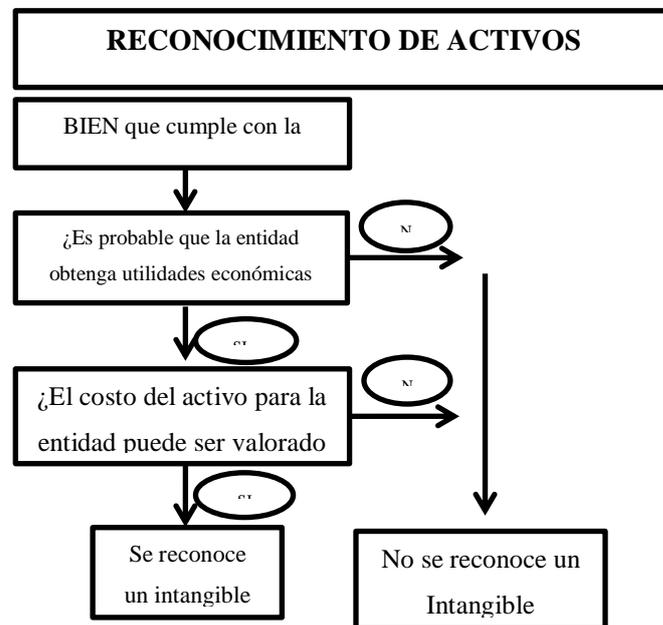
4.2.4.5 Consideraciones de la Adopción NIC 38

Las Empresas que han sido objeto de estudio en esta investigación poseen una marca comercial que compraron a un competidor. Las marcas comerciales están protegidas legalmente a través de su registro son un activo intangible de las entidades por las siguientes razones:

- Es un activo de las entidades, es decir es un recurso controlado por las entidades como resultado de sucesos pasados, del que las entidades esperan obtener, en el futuro, beneficios económicos. En este caso el control se evidencia por el derecho legal.
- Las entidades compraron las marcas comerciales con la expectativa de aumentar sus ingresos futuros, ya sea vendiendo productos o evitando que sus competidores lo hagan (beneficios económicos futuros).
- Es un activo identificable, ya que se evidencia por la protección legal a través de su registro y puede ser vendido, es decir, es separable.

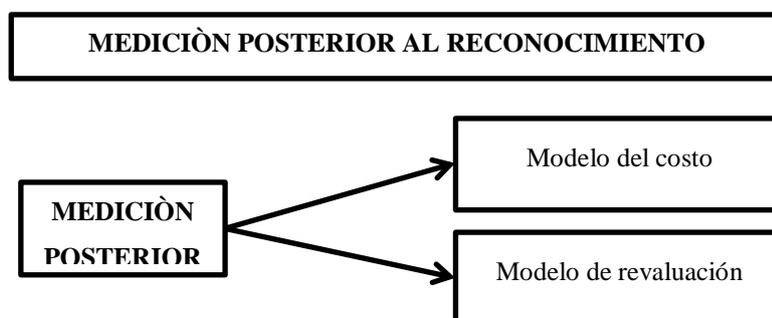
- Es un activo de carácter no monetario, es decir, no se conserva en moneda ni es un activo que se recibirá en una cantidad fija o determinada de dinero, y,
- El activo no tiene apariencia física, puesto que es un derecho legal.

Figura 11. Reconocimiento de los activos



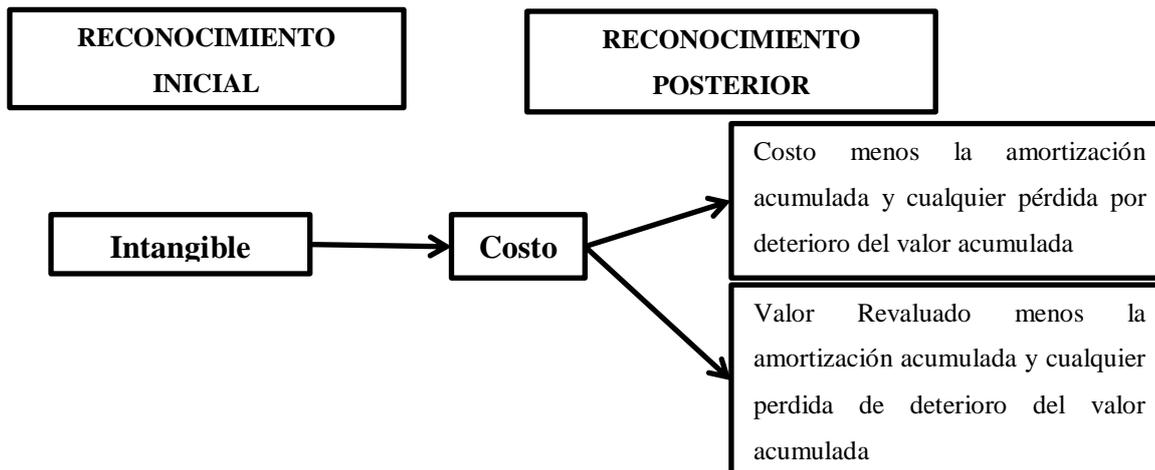
Nota: En la gráfica nos muestra el proceso del reconocimiento de los activos intangibles con base en (Andrade & Reino, 2017)

Figura 12..Medición



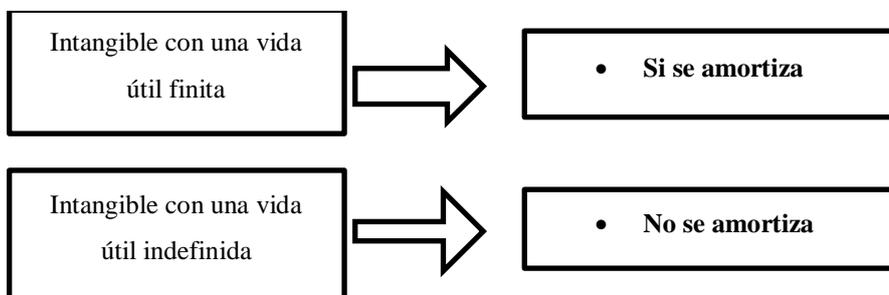
Nota: En el gráfico nos muestra la medición de un activo intangible con base en (Andrade & Reino, 2017)

Figura 13. Reconocimiento Inicial y Posterior



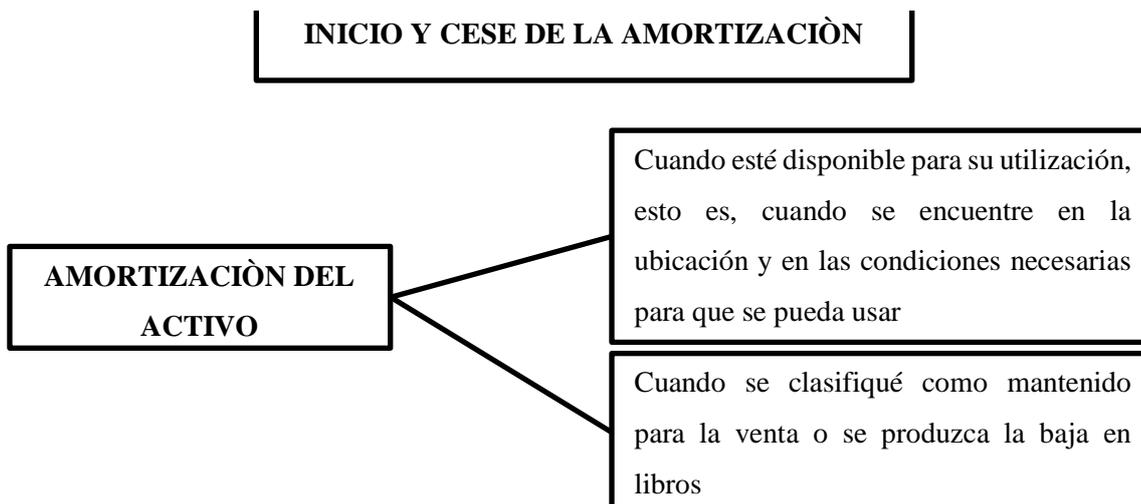
Nota: Demuestra cual es el costo del activo intangible del reconocimiento inicial y posterior con base en (Andrade & Reino, 2017)

Figura 14. Vida Útil de los Activos Intangibles



Nota: En el gráfico muestra si se amortiza o no los activos intangibles con base en (Andrade & Reino, 2017)

Figura 15 Cese de Amortización



Nota: Conceptualiza la amortización de los activos intangibles según NIC 38 con base en (Andrade & Reino, 2017)

Figura 16 *Métodos de Amortización*

MÉTODOS DE AMORTIZACIÓN	
Método lineal	Bajo este método, la amortización se determinará en función a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo siempre que su
Método de amortización	El método de amortización decreciente implica el reconocer un cargo por depreciación que irá disminuyendo a lo largo de su vida
Método de las unidades de producción	El método de las unidades de producción reconoce un cargo por amortización basado en la utilización o producción esperada

Nota: en el gráfico presenta los métodos de amortización de los activos intangibles de las empresas.

4.2.5 Amortización Contable –NIC 38

Cuando leemos las NIC 38 veremos que lo clasifica en 2 categorías:

“finita o indefinida en relación con la vida útil del activo. Veamos lo que menciona textualmente la NIC 38 en el párrafo 88” (Totoy, 2017, p. 127)

Una entidad evaluara si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita evaluara la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La entidad considerara que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual el activo se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad (NIC 38, 2019, p. 127).

“En conclusión, el activo intangible finito se amortiza, mientras que el activo intangible indefinido no se amortiza” (Totoy, 2017, p. 127).

4.2.6 Amortización Intangible

En cuanto al aspecto tributario, se asemeja un poco a lo que menciona la NIC 38, en el sentido que solo permite la amortización de activo intangible finito. Veamos el artículo 12 de la LRTI

Art. 12 Amortización:

“En el caso de los activos intangibles que, de acuerdo con la técnica contable, deban ser amortizados, dicha amortización se efectuará dentro de los plazos previstos en el respectivo contrato o en un plazo de veinte (20) años; no será deducible el deterioro de activos intangibles con vida útil indefinida. (LRTI, 2018, p. 12)”

4.2.6.1 Compra de una Patente

Las empresas mencionadas en esta investigación, han realizado la compra de las patentes “sobre el uso de la tecnología programa FENIX” el monto de la adquisición más IVA. El periodo de uso de la patente será 5 años. Analicemos el registro contable.

Lo primero para realizar el registro contable, tenemos que analizar que dicho intangible cumpla con los requisitos del párrafo 8 de la NIC 38 (en este caso lo cumple).

Tabla 14

Adquisición de una patente

DETALLE	DEBE	HABER
INTANGIBLES	XXXXX	
IVA PAGADO	XXXXX	
CUENTAS POR PAGAR		XXXXX

Ref. adquisición de la Patente

Nota: En la tabla 14 demuestra un ejemplo de cómo registra la adquisición de una patente

En el caso de la amortización según la NIC 38, lo debemos hacer en base a la vida útil, siempre y cuando sea un activo intangible finito.

Para el presente caso, se toma como base los 5 años de vida útil.

$$\text{Amortización anual} = \frac{\text{Costo}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Amortización mensual} = \left(\frac{\text{Amortización}}{12} \right)$$

Tabla 15

Amortización Patente

DETALLE	DEBE	HABER
VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	XXXXX	
Amortización de Intangibles mensual		
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS		XXXXX
Amortización Acumulada		
Ref. amortización 5AÑOS (MENSUAL)		

Nota: En la tabla 15 demuestra cómo se registra la amortización de una patente

Tributario: En el caso de los activos intangibles que, de acuerdo con la técnica contable, deban ser amortizados, dicha amortización se efectuará dentro de los plazos previstos en el respectivo contrato o en un plazo de veinte (20) años; no será deducible el deterioro de activos intangibles con vida útil indefinida:

Si consideramos como gasto en un solo ejercicio: Si realizamos dicho procedimiento, tendremos que “deducir” a la hora de presentación.

4.2.6.2 Compra de franquicia

La empresa ha adquirido una franquicia mediante el pago de un importe inicial. Esta franquicia tiene un plazo de 8 años

Asimismo, los gastos en publicidad en los que la empresa ha incurrido a XXXXX, relativos a varios productos. Según el departamento de comercialización, estos gastos podrían generar ingresos durante un periodo de 4 años.

Tabla 16

Compra de Franquicia

DETALLE	DEBE	HABER
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales y Otros Similares	XXXXX	
Franquicia		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		XXXXX
Ref.: compra de una franquicia		

Nota: En la tabla 16 nos muestra cómo se registra en el libro diario la adquisición de la franquicia

Esta franquicia se amortiza por el sistema lineal a lo largo de su vida útil (8 años), si bien el gasto por amortización corresponde a los 12 meses (desde el 1 de enero al 31 de diciembre).

Tabla 17

Amortización Franquicia

DETALLE	DEBE	HABER
VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	XXXXX	
Amortización de Intangibles		
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS		XXXXX
Amortización Acumulada		

Ref.: amortización 8 AÑOS (MENSUAL)

Nota: En la tabla 17 nos muestra cómo se registra en el libro diario la adquisición de la franquicia

Los gastos en publicidad no se considerarán un activo intangible, a pesar de su capacidad de generar beneficios económicos futuros, por lo que se llevan a la cuenta de resultados en el momento en que se incurren.

Tabla 18

Asiento gasto publicidad

DETALLE	DEBE	HABER
Gasto publicidad	XXXXX	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		XXXXX

Ref.: gasto publicidad

Nota: Asiento contable para el gasto de publicidad

Los gastos jurídicos como consecuencia de la defensa de la patente de XXXXX se contabilizan como gasto del ejercicio.

Tabla 19

Asiento Gastos Jurídicos

DETALLE	DEBE	HABER
Gasto Jurídicos	XXXXX	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		XXXXX

Ref.: gasto publicidad

Nota: En la tabla 19 nos muestra el asiento contable de cómo se registra los gastos de servicios jurídicos

4.2.6.3 Asiento pérdida de patente

La pérdida de la patente se recoge por su valor neto de XXXXX [precio de adquisición (XXXXX) – amortización acumulada Dando de baja la patente y su amortización acumulada.

Tabla 20

Asiento pérdida de patente

DETALLE	DEBE	HABER
Perdida de Patente	XXXXX	
DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS	XXXXX	
Amortización Acumulada		
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales y Otros Similares		XXXXX
Ref.: Pérdida de patente		

Nota: En la tabla 20 nos encontramos con el asiento contable de la pérdida de patente.

La empresa registra los costes del proyecto de desarrollo como gastos del ejercicio.

Tabla 21

Asiento gasto del personal

DETALLE	DEBE	HABER
Gasto personal	XXXXX	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		XXXXX
Ref. compra de una franquicia		

Nota: En la tabla 21 nos encontramos con el asiento contable del gasto del personal

Tabla 22

Asiento amortización

VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	XXXXX	
Amortización de Intangibles		
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS		XXXXX
Amortización Acumulada		
Ref. amortización (MENSUAL)		

Nota: En la tabla 22 nos encontramos con el asiento de amortización

Como la empresa cumple todas las condiciones para la capitalización de los gastos de desarrollo, el coste total del proyecto se debe traspasar a una cuenta de activo inmaterial. Para lo cual existen dos posibilidades:

(a) abonar las cuentas de gastos originales:

Tabla 23

Asiento Gastos I+D (Activos Intangibles)

Gastos de Desarrollo activados (Inmovilización Inmaterial)	XXXXX
Gasto Personal	XXXXX
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS	XXXXX
Ref. amortización (MENSUAL)	

Nota: En la tabla 23 nos encontramos con el asiento contable de Investigación y desarrollo

(b) (crear una cuenta de ingresos (gastos de desarrollo capitalización)

Tabla 24

Asiento Gastos I+D (Activo Intangible)

Gastos de Desarrollo activos (Inmovilización Inmaterial)	XXXXX
Gasto Desarrollo capitalizado ingreso	XXXXX
Ref. amortización 5 AÑOS (MENSUAL)	

Nota: En la tabla 24 nos encontramos con el asiento de gasto de Investigación y desarrollo del activo intangible

La amortización se calcula distribuyendo de forma sistemática el importe depreciable a lo largo de los años de su vida útil (5 años).

Tabla 25

Asiento Amortización

VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	XXXXX
Amortización de Intangibles	XXXXX
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTOS ACUMULADOS	
Amortización Acumulada	
Ref. amortización MENSUAL	

Nota: En la tabla 25 nos encontramos con el asiento de amortización

CAPÍTULO V

5 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 Conclusiones

- Después de realizar la investigación se pudo determinar que la NIC 38 si afecta a los estados financieros de las empresas PYMES del sector manufacturero sean irreales según la NIFF para Pymes la información de los estados financieros será útil y confiable a los usuarios para determinar y comprender correctamente la situación y rendimiento financiero por ende en la toma de decisiones, hoy en día al no aplicar la NIC 38 la valoración y registro contable de los Activos Intangibles es inadecuada, las empresas buscan generar ventajas competitivas que les permita estar al mismo nivel de otras empresas, cabe mencionar que algunas empresas no aplican la NIC 38.
- Los activos intangibles deben ser medidos adecuadamente, de lo contrario, el registro contable se ve afectado porque las empresas no establecen políticas contables que les permita la aplicación de normas internacionales y reconocer a los activos intangibles como un activo que, a diferencia de los otros, generan un valor único, además la NIC 38 permite controlar el sistema contable en la adquisición, permanencia y disposición de los mismos.
- Además, se puede mencionar que el desconocimiento de la NIC 38 conlleva a que existan modelos no idóneos que permitan realizar una valorización acertada, y estos brinden seguridad a la información financiera con el fin de fortalecer la posición financiera de la compañía y maximizar la riqueza de los accionistas.

5.2 Recomendaciones

- Los Contadores de las empresas PYMES del sector manufacturero deberán estar debidamente capacitados y poseer un conocimiento profundo sobre la NIC 38 para PYMES de esta manera se podrá brindar apoyo al desarrollo económico de la organización y por ende a mejorar la situación económica del país, y por tal motivo se debe estar atento a las actualizaciones que se puedan suscitar en esta normativa y mejorar el registro contable de los activos intangibles.
- Para controlar los activos intangibles se puede definir políticas contables que ayuden a la valoración y registro de los activos intangibles mediante la aplicación de la NIC 38 para las PYMES del sector manufacturero y además se deberá medir el costo del activo

intangible con fiabilidad, para que muestre su valor real y la información a presentar sea fiable y oportuna.

- Implementar o desarrollar un plan de acción que permita establecer una metodología para la valoración y registro de los Activos Intangibles aplicando la NIC 38 a través de los ejemplos de aplicación para un adecuado registro.

REFERENCIAS

- Álvarez, P., & Ortiz, D. (2012). *IMPACTO DE LA APLICACIÓN DE LA NIC 38 “MARCAS” EN EL SECTOR EMPRESARIAL DE LA CIUDAD DE CUENCA. TRATAMIENTO CONTABLE Y LEGALIDAD AL RESPECTO EN EL AÑO 2012*. Obtenido de dspace.ucuenca.edu.ec:
<https://dspace.ucuenca.edu.ec/bitstream/123456789/19967/1/Tesis.pdf>
- Andrade, A., & Reino, F. (2017). *ANÁLISIS Y DETERMINACIÓN DEL IMPACTO CONTABLE DE LA NORMATIVA INTERNACIONAL NIC 38-ACTIVOS INTANGIBLES EN EL SECTOR INDUSTRIAL MANUFACTURERO EN LA CIUDAD DE CUENCA*. Obtenido de dspace.ucuenca.edu.ec:
<https://dspace.ucuenca.edu.ec/bitstream/123456789/28134/1/Trabajo%20de%20Titulaci%C3%B3n.pdf>
- Betancurt, F. (2019). *Los efectos de las NIIF sobre los activos intangibles de las pymes grupo 2 en Colombia de acuerdo con los cambios implementados con la Ley 1819 de 2016*. Obtenido de unicomfacauca.edu.com: file:///C:/Users/hp/Downloads/Dialnet-LosEfectosDeLasNIIFSobreLosActivosIntangiblesDeLas-7344344.pdf
- Borges, V. (2022). *La NIC 38-Activos Intangibles*. Obtenido de www.grupocpcon.com:
<https://www.grupocpcon.com/es/nic-38-activos-intangibles/>
- Carrillo, P. (2003). *El Derecho intelectual en Mexico*. Mexico: Plaza y Valdez. Obtenido de books.google.com.co:
https://books.google.com.co/books?id=qMmamAc_oREC&printsec=frontcover&hl=es#v=onepage&q=patente&f=false
- CONGRESO NACIONAL DEL ECUADOR. (2018). *Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interno*. Obtenido de www.sri.gob.ec: <https://www.sri.gob.ec/web/intersri/normativa-tributaria-legislacion-nacional>
- De Simeone, G. (2011). *Enfoque cualitativo y cuantitativo*. Obtenido de sites.google.com:
<https://sites.google.com/site/metodologiadelainvestigacionb7/enfoques-cuantitativo-y-cualitativo>
- Etecé. (2020). *Características de la industria manufacturera*. Obtenido de concepto.de:
<https://concepto.de/manufactura/>

- Guevara, G., & Pineiro, L. (2019). *NIC 38: Activos Intangibles y su Impacto Financiero y Tributario en las Empresas de Tecnologías Informáticas en el distrito de San Isidro, año 2018*. Obtenido de repositorioacademico.upc.edu.pe:
https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/648839/Guevara_ag.pdf?sequence=3
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, M. (2017). *METODOLOGÍA DE INVESTIGACIÓN*. McGraw Hill Education. Obtenido de <https://www.uca.ac.cr/wp-content/uploads/2017/10/Investigacion.pdf>
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, M. d. (2014). *Metodología de la Investigación*. (M. I. Martínez, Ed.) Mexico: McGRAW-HILL.
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, M. d. (2014). *METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN - SEXTA EDICIÓN*. Recuperado el 03 de 2021, de <http://observatorio.epacartagena.gov.co/wp-content/uploads/2017/08/metodologia-de-la-investigacion-sexta-edicion.compressed.pdf>
- IASB. (2019). *NIIF 1 ADOPCIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ*. Obtenido de www2.deloitte.com:
<https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIIF%201%20-%20Adopci%C3%B3n%20por%20Primera%20Vez%20de%20las%20Normas%20Internacionales%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera.pdf>
- IASB. (2019). *Norma Internacional de Contabilidad 38 -Activos Intangibles*. Obtenido de www2.deloitte.com:
<https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%2038%20-%20Activos%20Intangibles.pdf>
- Llerena, J. (2020). *LOS ACTIVOS INTANGIBLES Y LA VENTAJA COMPETITIVA SUSTENTABLE EN LAS PYMES ECUATORIANAS., AMBATO 2020 [ARTICULO CIENTIFICO PARA LICENCIADA EN CONTABILIDAD SUPERIOR, AUDITORÍA Y FINANZAS CPA, UNIVERSIDAD REGIONAL AUTÓNOMA DE LOS ANDES]*. Recuperado el 12 de 03 de 2021, de dspace.uniandes.edu.ec:
<https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/11873/1/ARTFLCYA001-2020.pdf>
- Massuh, C. (2017). *Franquicias y Llicencias*. Obtenido de es.slideshare.net:
<https://es.slideshare.net/cmssuh/franquicias-y-licencias>

- Ministerio de Economía y Finanzas. (2019). *Norma Internacional de Contabilidad N.- 38 - (NIC 38)*. Obtenido de [www.gub.uy: https://www.gub.uy/ministerio-economia-finanzas/institucional/normativa/norma-internacional-contabilidad-38-nic-38](https://www.gub.uy/ministerio-economia-finanzas/institucional/normativa/norma-internacional-contabilidad-38-nic-38)
- Norma Internacional de Contabilidad 38 Activos Intangibles*. (2014). Obtenido de https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_publico/con_nor_co/vigentes/nic/NIC_038_2014.pdf
- Patiño, B. (2018). *JORNADAS SOBRE LA REFORMA DE LA LEY DE MARCAS: CONCEPTO DE MARCA*. Obtenido de [www.oepm.es: https://www.oepm.es/export/sites/oepm/comun/documentos_relacionados/Ponencias/130_02_Reforma_Ley_Marcas.pdf](https://www.oepm.es/export/sites/oepm/comun/documentos_relacionados/Ponencias/130_02_Reforma_Ley_Marcas.pdf)
- Reyna, G. (2020). *INTERIORISMO COMERCIAL COMO PARTE DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES DE UNA MARCA COMERCIAL [PROYECTO DE MAESTRIA, UNIVERSIDAD AUTÒNOMA DE NUEVO LEÒN]*. Recuperado el 09 de 01 de 2021, de [eprints.uanl.mx: http://eprints.uanl.mx/19944/1/1080314231.pdf](http://eprints.uanl.mx/19944/1/1080314231.pdf)
- Totoy, C. (2017). *La NIC 38 y el registro contable de los activos intangibles de las PYMES del sector manufacturero provincia del Tungurahua [Tesis Para Contador Público, UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO]*. Recuperado el 09 de 01 de 2021, de [repositorio.uta.edu.ec: https://repositorio.uta.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/26046/1/T4064i.pdf](https://repositorio.uta.edu.ec)

ANEXOS

Anexo 1. Guía de Encuesta



UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA



Encuesta dirigida al contador de cada una de las empresas del parque industrial del cantón Riobamba.

TEMA: La NIC 38 y su adopción en el sector manufacturero del parque industrial Ambato, periodo 2018.

OBJETIVO PRINCIPAL: Evaluar la incidencia de la NIC 38 en el registro contable de los Activos Intangibles en el sector manufacturero Parque Industrial del cantón Ambato durante el periodo 2018.

Indicaciones:

- Coloque una (X) o (V) en la opción que usted cree conveniente.
- Si una de las preguntas no es de fácil entendimiento para el encuestado, por favor comunicar a la persona que está realizando esta encuesta y así poder solventar dicha duda.

Dato importante: La información conseguida no involucra a la entidad.

DESARROLLO

1. ¿Conoce Ud. sobre la NIC 38: Activos Intangibles?

a) Si	
b) No	

2. ¿Ha recibido capacitación con respecto a la normativa Internacional? Si su respuesta es SI detalle hace que tiempo.

a) Si	
b) No	

3. ¿La empresa aplica la NIC 38 para el reconocimiento y medición de sus Activos Intangibles?

a) Si	
b) No	

4. ¿Existe un inventario de Activos Intangibles?

a) Si	
b) No	

5. ¿La empresa cumple con los criterios de reconocimiento (Identificabilidad, Control y Beneficios económicos en el futuro) para un Activo Intangible?

a) Si	
b) No	

6. ¿Mantienen documentos que respalden los Activos Intangibles patentes, marcas...?

a) Si	
b) No	

7. ¿Considera que la aplicación de la NIC 38 ha mejorado el reconocimiento inicial de los Activos Intangibles?

a) Si	
b) No	

8. ¿La estructura contable de la Industria Manufacturera permite el correcto registro inicial y posterior de los Activos Intangibles?

a) Si	
b) No	

9. ¿Qué implicaciones contables y tributarias ha tenido la aplicación de la NIC 38 en el sector Manufacturero?

c) Si	
d) No	

10. ¿La valoración y registro de Activos Intangibles se ve afectado por la adopción de la NIC 38?

a) Si	
b) No	

Agradeciendo a la acogida de la presente encuesta, manifiesto que ésta será de carácter reservado, cuidando la respectiva anonimidad que demanda la misma y servirá para dar validez a la investigación.

FIRMA DEL ENCUESTADO 	ENCUESTA ELABORADA POR: Nelly Fernanda Escobar Chicaiza Estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría
--	---

Anexo 2. Balance / Estado de Situación Financiera Empresa Bioalimentar

FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES														
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN																
102	AÑO	2018			104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	0.00	No.	991797055991							
200	IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO															
201	RUC	1891706967001	202	RAZÓN DENOMINACIÓN SOCIAL	O BIOALIMENTAR CIA. LTDA.			203	EXPEDIENTE							
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR																
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	699214.10	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO	008	+	7813816.69	OPERACIONES DE ACTIVO	013	+	0.00			
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	009	+	0.00	OPERACIONES DE PASIVO	014	+	0.00			
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	967653.13		OPERACIONES DE INGRESO	010	+	0.00	OPERACIONES DE INGRESO	015	+	0.00			
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	128882.41		OPERACIONES DE EGRESO	011	+	0.00	OPERACIONES DE EGRESO EN OTROS RÉGIMENES DEL EXTERIOR	016	+	0.00			
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	007	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	012	+	0.00	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	017	+	0.00			
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS											019	=	9609566.33			
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?											030	=	NO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL											
ACTIVO					INGRESOS											
ACTIVOS CORRIENTES					TOTAL INGRESOS					VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliación Tributaria)						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					311	+	2473277.10	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	7057916.48	6002	+	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	312	+	253840.66	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6003	+	38763424.40	6004	+	0.00	
			DEL EXTERIOR	313	+	0.00		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6005	+	69718.31	6006	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR	314	-	71118.89											

	INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)			
	LOCALES	315 +	4053290.23	
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	316 +	0.00	
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	317 -	848268.26	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICÍPEOS, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	318 +	0.00
		DEL EXTERIOR	319 +	0.00
	DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	320 +	0.00
		EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	321 +	0.00
	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	322 +	10957.72
		DEL EXTERIOR	323 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		324 -	0.00
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	325 +	21193.84
		DEL EXTERIOR	326 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		327 -	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		328 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		329 -	0.00
	A VALOR RAZONABLE		330 +	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR	RELACIONADOS		331 +	0.00

	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007 +	0.00	6008 +	0.00
	DE BIENES	6009 +	0.00	6010 +	0.00
EXPORTACIONES NETAS					0.00
	DE SERVICIOS	6011 +	0.00	6012 +	0.00
	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	6013 +	0.00	6014 +	0.00
	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)	6015 +	0.00	6016 +	0.00
	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6017 +	0.00	6018 +	0.00
POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	A RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6019 +	0.00	6020 +	0.00
	A NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6021 +	0.00	6022 +	0.00
POR DIVIDENDOS	PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6023 +	0.00	6024 +	0.00
					0.00
	PROCEDENTES DE SOCIEDADES NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6025 +	0.00	6026 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS A VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	6027 +	0.00	6028 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN A VALOR RAZONABLE	6029 +	0.00	6030 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	6031 +	0.00	6032 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIOS	6033 +	0.00	6034 +	0.00
	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035 +	25477.64	6036 +	0.00
	UTILIDAD EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	6037	0.00	6038	0.00

COBRAR	NO RELACIONADOS	332 +	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	RELACIONADOS	333 +	0.00
	NO RELACIONADOS	334 +	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	335 +	1001987.02
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	336 +	1091.19
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	337 +	784240.95
	OTROS	338 +	0.00
INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	339 +	226.54
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	340 +	7780471.62
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)	341 +	0.00
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	342 +	885137.43
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	343 +	0.00
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN	344 +	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA	345 +	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	346 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	347 -	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	COSTO	348 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	349 -	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	350 + 0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	351 -	0.00

INGRESOS DEVENGADOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO Y OTRAS AYUDAS GUBERNAMENTALES		6039 +	0.00	6040 +	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSIÓN DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	6041 +	0.00	6042 +	0.00
	DE INVENTARIOS	6043 +	0.00	6044 +	0.00
	DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	6045 +	0.00	6046 +	0.00
	DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	6047 +	0.00	6048 +	0.00
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6049 +	0.00	6050 +	0.00
	DE ACTIVOS INTANGIBLES	6051 +	0.00	6052 +	0.00
	DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6053 +	0.00	6054 +	0.00
	DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	6055 +	0.00	6056 +	0.00
	DE INVERSIONES NO CORRIENTES	6057 +	0.00	6058 +	0.00
	OTRAS	6059 +	0.00	6060 +	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	POR GARANTÍAS	6061 +	0.00	6062 +	0.00
	POR DESMANTELAMIENTOS	6063 +	0.00	6064 +	0.00
	POR CONTRATOS ONEROSOS	6065 +	0.00	6066 +	0.00
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	6067 +	0.00	6068 +	0.00
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	6069 +	0.00	6070 +	0.00
	POR LITIGIOS	6071 +	0.00	6072 +	0.00
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	6073 +	0.00	6074 +	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	370	+	0.00	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6113	+	0.00	6114	+	0.00						
	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	371	+	0.00		LOCAL	6115	+	86167.08	6116	+	0.00						
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO				372	+	14347391.80	DEL EXTERIOR	6117	+	0.00	6118	+	0.00					
MUEBLES Y ENSERES				373	+	391872.67	RELACIONADAS	LOCAL	6119	+	0.00	6120	+	0.00				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN				374	+	280271.13	DEL EXTERIOR	6121	+	0.00	6122	+	0.00					
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				375	+	1125130.72	NO RELACIONADAS	LOCAL	6123	+	0.00	6124	+	0.00				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS	376	+	0.00	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6125	+	0.00	6126	+	0.00						
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	377	+	0.00		INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	LOCAL	6127	+	0.00	6128	+	0.00					
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	378	+	0.00		INTERESES IMPLÍCITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O COBRO DIFERIDO	DEL EXTERIOR	6129	+	0.00	6130	+	0.00					
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	379	+	0.00	GANANCIAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)													
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	380	+	0.00	OTROS													
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	381	+	0.00	GANANCIAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS													
OTROS				382	+	0.00	TOTAL INGRESOS						6999	=	46136573.90			
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				383	+	0.00	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)						6140	=	14285.71			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	384	-	4140116.16	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO / MONTO TOTAL FACTURADO POR OPERADORAS DE TRANSPORTE CON PUNTOS DE EMISIÓN ASIGNADOS A SOCIOS (INFORMATIVO)						6141	=	4511.91					
	DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	385	-	498809.85	DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)						6142	=	0.00					
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	386	-	0.00	DIVIDENDOS COBRADOS (RECAUDADOS) POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)						6143	=	0.00					
ACTIVOS INTANGIBLES	PLUSVALÍA O GOODWILL (DERECHO DE LLAVE)	387	+	0.00	INGRESOS OBTENIDOS POR LAS ORGANIZACIONES PREVISTAS EN LA LEY DE ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA (INFORMATIVO)						6144	=	0.00					
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		388	+	400000.00	EXCEDENTES (INFORMATIVO)						6145	=	0.00					
					ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS MEDIANTE ARRENDAMIENTO OPERATIVO	389	+	0.00	MONTO TOTAL FACTURADO POR COMISIONISTAS Y SIMILARES (INFORMATIVO)						6146	=	0.00	
					DERECHOS EN ACUERDOS DE CONCESIÓN	390	+	0.00	VALOR TOTAL CORRESPONDIENTE A LAS COMISIONES, DESCUENTOS, PRIMAS Y SIMILARES SOBRE LOS VALORES BRUTOS DE LOS BIENES O SERVICIOS VENDIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (INFORMATIVO)						6147	=	0.00	
					OTROS	391	+	117219.34	INGRESOS GENERADOS POR COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL POR SUS OPERACIONES HABITUALES DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)						6148	=	0.00	
					(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	392	-	117219.34	INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)						6149	=	0.00	
					(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	393	-	0.00	INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA						6150	=	0.00	
											INGRESOS OBTENIDOS EN DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)						6151	=
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	TERRENOS	A COSTO	394	+	27221.51	COSTOS Y GASTOS												
		A VALOR RAZONABLE	395	+	0.00							VALOR NO DEDUCIBLE (A efectos de la Conciliación Tributaria)						
	EDIFICIOS	A COSTO	396	+	172778.49	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO						7001	+	0.00				
		A VALOR RAZONABLE	397	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO						7004	+	227495.45	7006	+	0.00	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	398	-	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO						7007	+	0.00	7008	+	0.00	7009	+
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	399	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO						7010	-	0.00						
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	400	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA						7013	+	9100267.22				
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	401	-	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA						7016	+	18121305.10	7018	+	0.00	
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	402	-	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA						7019	+	14068949.40	7021	+	0.00	

En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta.

TOTAL DETERIORO ACUMULADO DEL COSTO DE TERRENOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN PROYECTOS INMOBILIARIOS PARA LA VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL (INFORMATIVO)		473	=	0.00		
TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS INGRESOS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O COBRO DIFERIDO (INFORMATIVO)		474	=	0.00		
ACTIVOS (FIDEICOMITIDOS Y GENERADOS) EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)		475	=	0.00		
ACTIVOS ADQUIRIDOS POR EL VALOR DE LAS UTILIDADES REINVERTIDAS GENERADAS EN EL PERÍODO ANTERIOR AL DECLARADO (INFORMATIVO)		476	=	0.00		
PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511	+	61921.62	
		DEL EXTERIOR	512	+	0.00	
	NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+	4764139.68	
		DEL EXTERIOR	514	+	4274261.37	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICÍPEES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	515	+	0.00
			DEL EXTERIOR	516	+	0.00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	517	+	76862.74
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	518	+	0.00
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	519	+	190409.36
			DEL EXTERIOR	520	+	0.00
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	521	+	216475.00	
		DEL EXTERIOR	522	+	0.00	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	523	+	0.00
			DEL EXTERIOR	524	+	0.00
NO RELACIONADAS		LOCALES	525	+	5602479.74	
		DEL EXTERIOR	526	+	0.00	
CRÉDITO A MUTUO		527	+	0.00		
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		528	+	0.00		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	A COSTO AMORTIZADO	529	+	0.00		
	A VALOR RAZONABLE	530	+	0.00		
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		531	+	0.00		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		532	+	442040.89		
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		533	+	262419.11	
	OBLIGACIONES CON EL IEES		534	+	77503.14	
	JUBILACIÓN PATRONAL		535	+	0.00	
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		536	+	440801.69	
PROVISIONES CORRIENTES	POR GARANTÍAS		537	+	0.00	
	POR DESMANTELAMIENTO		538	+	0.00	
	POR CONTRATOS ONEROSOS		539	+	0.00	

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS DE GESTIÓN		7185	+	29549.67	7186	+	0.00	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		7188	+	0.00	7189	+	0.00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		7190	+	810790.98	7191	+	219965.51	
PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		7194	+	0.00	7195	+	0.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7196	+	226765.28	7197	+	67314.71	
MERMAS		7199	+	0.00	7200	+	0.00	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		7202	+	106536.74	7203	+	168000.62	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		7205	+	0.00	7206	+	0.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		7208	+	94983.71	7209	+	150160.53	
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	RELACIONADAS	LOCAL	7211	+	0.00	7212	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7214	+	0.00	7215	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7217	+	0.00	7218	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7220	+	0.00	7221	+	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	RELACIONADAS	LOCAL	7223	+	0.00	7224	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7226	+	0.00	7227	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7229	+	0.00	7230	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00
INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES		7235	+	0.00	7236	+	0.00	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7238	+	0.00	7239	+	0.00	
SERVICIOS PÚBLICOS		7241	+	345187.44	7242	+	43795.12	
PÉRDIDAS POR SINISTROS		7245	+	0.00	7246	+	0.00	
OTROS		7247	+	1755963.59	7248	+	592718.10	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL	7251	+	0.00	7252	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7254	+	0.00	7255	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7257	+	0.00	7258	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7260	+	0.00	7261	+	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL	7263	+	0.00	7264	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7266	+	0.00	7267	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7269	+	40589.17	7270	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7272	+	0.00	7273	+	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL	7275	+	0.00	7276	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7278	+	0.00	7279	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7281	+	982016.89	7282	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7284	+	0.00	7285	+	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL	7287	+	0.00	7288	+	0.00
	DEL EXTERIOR	7290	+	0.00	7291	+	0.00	

DIFERIDO	RESERVA POR DONACIONES PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA	572	+	0.00	(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (campos 6024+6026+6132)	804	-	0.00						
POR LOS	PASIVOS NO CORRIENTES	JUBILACIÓN PATRONAL	573	+	645359.70	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	805	-	59228.02					
		DESAHUCIO	574	+	301442.50	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	+	452400.23					
		OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	575	+	0.00	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	807	+	0.00					
NO	PROVISIONES CORRIENTES	POR GARANTÍAS	576	+	0.00	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	808	+	57583.11					
		POR DESMANTELAMIENTO	577	+	0.00	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	+	246.74					
		POR CONTRATOS ONEROSOS	578	+	0.00	(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)	810	-	91116.75					
		POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	579	+	0.00	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	811	+	0.00					
		POR REEMBOLSOS A CLIENTES	580	+	0.00	(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	812	-	0.00					
		POR LITIGIOS	581	+	0.00	(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	813	+	0.00					
		POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	582	+	0.00	GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)								
		OTRAS	583	+	0.00		GENERACIÓN	REVERSIÓN						
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES	584	+	0.00	POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS	814	+	0.00	815	-	468131.10			
	SUBVENCIÓN DEL GOBIERNO	585	+	0.00	POR PÉRDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	816	+	0.00	817	-	0.00			
	OTROS	586	+	0.00	POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO	818	+	0.00	819	-	0.00			
PASIVOS CORRIENTES	OTROS NO	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	587	+	0.00	POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	820	+	0.00	821	-	0.00		
		OTROS	588	+	0.00	POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCOBRABLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL)	822	+	0.00	823	-	0.00		
						POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	824	-	0.00	825	+	0.00		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	=	18216505.20	POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENDIOS PARA LA VENTA	826	+	0.00	827	-	0.00			
TOTAL DEL PASIVO		599	=	35027595.20	POR INGRESOS	828	-	0.00	829	+	0.00			
GASTOS QUE	TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO (INFORMATIVO)	591	=	0.00	MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA									
					PÉRDIDAS, COSTOS Y GASTOS	830	+	0.00	831	-	0.00			
ENCARGOS APORTANTE (INFORMATIVO)	PASIVOS INCURRIDOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O PATRIMONIO	592	=	0.00	AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES					833	-	0.00		
					POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	834	+/-	0.00	835	+/-	0.00			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	7480704.00	UTILIDAD GRAVABLE					836	=	1378795.87		
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00	PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES					837	=	0.00		
DERECHOS	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	603	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS APS)	¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?				838		SI		
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	452032.06	INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS APS)	PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)				839		0.00		
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	0.00		PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA CORRESPONDIENTE A PARAÍSO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE SÍ HA SIDO INFORMADA				840		0.00		
	OTRAS	606	+	0.00	¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?				841		NA			
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00			APLICABLE A TERRITORIO ZEDE		APLICABLE A TERRITORIO FUERA DE ZEDE					
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDAS	UTILIDAD GRAVABLE		842	+	0.00	843		1378795.87	
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00			PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES		844	+	0.00	845		0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00			UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR Sujeta legalmente a reducción de la tarifa		846	+	0.00	847		0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	2321773.16			SALDO UTILIDAD GRAVABLE		848	+	0.00	849		1378795.87
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	819199.66			TOTAL IMPUESTO CAUSADO				850	=	344698.97	

	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	809765.90	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)	800	+	382390.82	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	922900.89	(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)	851	-	442040.89	
	(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00	(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210	852	-	0.00	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	616	+	90427.33	(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (851-852)	853	-	442040.89
		ACTIVOS INTANGIBLES	617	+	0.00	(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO (850-853)	854	=	0.00
		OTROS	618	+	0.00	(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	855	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	619	+/-	0.00	(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	856	+	382390.82
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	620	+/-	0.00	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	857	-	342200.05	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	621	+/-	102966.74	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	858	-	0.00	
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	622	+/-	0.00	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	859	-	0.00	
	OTROS	623	+/-	0.00	(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	860	-	0.00	
	TOTAL PATRIMONIO	698	=	11361370.40	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	861	-	382390.82	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	=	46388965.70	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	862	-	678696.49	
DE FISCAL (INFORMATIVO)	DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DE TITULARES				TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	863	-	323288.53	
	DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO	624	=	0.00	GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES				
	DIVIDENDOS PAGADOS (LIQUIDADOS) A TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	625	=	0.00	(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	864	-	0.00	
					SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	865	=	0.00	
					SUBTOTAL SALDO A FAVOR	866	=	1344187.07	
					(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	+	0.00	
					(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 casilla informativa)	868	-	0.00	
					IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	869	=	0.00	
					SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	870	=	1344187.07	
					ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO	871	+	119416.11	
					(-) EXONERACIONES Y REBAJAS AL ANTICIPO	872	-	6206.76	
					(+) OTROS CONCEPTOS	873	+	0.00	
					ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO 874+875+876	879	=	113209.35	
					PRIMERA CUOTA	874	+	56604.68	
					SEGUNDA CUOTA	875	+	56604.67	
					SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	876	+	0.00	

OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	880	=	0.00
		ACTIVOS INTANGIBLES	881	=	0.00
		OTROS	882	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	883	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	884	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES	885	=	102966.74
		LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	886	=	0.00
		OTROS	887	=	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		888	+/-	0.00
	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		889	+/-	0.00
	PAGO PREVIO (Informativo)		890		0.00
	DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)				
	INTERÉS		897		0.00
	IMPUESTO		898		0.00

										MULTA		899		0.00	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR												902	+	0.00	
INTERÉS POR MORA												903	+	0.00	
MULTA												904	+	0.00	
TOTAL PAGADO												999	=	0.00	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO												905	USD	0.00	
MEDIANTE COMPENSACIONES												906	USD	0.00	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO												907	USD	0.00	
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)												925	USD	0.00	
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES			TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)		
908	N/C No 0.00	910	N/C No 0.00	912	N/C No 0.00	916	Resol No. 0.00	918	Resol No. 0.00						
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD 0.00	917	USD 0.00	919	USD 0.00	920	USD 0.00		
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)															
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL							FIRMA CONTADOR								
NOMBRE:							NOMBRE:								
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1802775203					199	RUC No.	1804093001001						

Anexo 3. Balance / Estado de Situación Financiera Empresa Curtiduría Tungurahua S.A

FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES															
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN																	
102	AÑO	2018				104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	0.00	No.	991800884664							
200	IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																
201	RUC	1890074703001	202	RAZÓN DENOMINACIÓN SOCIAL	O CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.			203	EXPEDIENTE								
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR																	
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO		003	+	530017.98	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAISOS FISCALES Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO		008	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS RÉGIMENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO		013	+	0.00
	OPERACIONES DE PASIVO		004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO		009	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO		014	+	0.00
	OPERACIONES DE INGRESO		005	+	3681080.70		OPERACIONES DE INGRESO		010	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO		015	+	0.00
	OPERACIONES DE EGRESO		006	+	180117.09		OPERACIONES DE EGRESO		011	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO		016	+	0.00
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		007	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		012	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		017	+	0.00
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS											029	=	4391215.77				
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?											030	=	NO				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL												
ACTIVO					INGRESOS												
ACTIVOS CORRIENTES					TOTAL INGRESOS						VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliación Tributaria)						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					311	+	224417.65	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	11831748.50	6002	+	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	312	+	0.00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6003	+	0.00	6004	+	0.00			
		DEL EXTERIOR	313	+	0.00		GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA		6005	+	7364.08	6006	+	0.00			
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	314	-	0.00		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6007	+	0.00	6008	+	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	2677874.30		DE BIENES		6009	+	0.00	6010	+	0.00			
	DEL EXTERIOR	316	+	0.00	EXPORTACIONES NETAS		DE SERVICIOS		6011	+	0.00	6012	+	0.00			
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	317	-	211214.32	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN		6013	+	0.00	6014	+	0.00					
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	318	+	0.00	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)		6015	+	0.00	6016	+	0.00				
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		6017	+	90000.00	6018	+	0.00				
	DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	320	+	0.00												

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA		356	+	0.00	DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO)	DE OTRAS LOCALES		6083	+	0.00	6084	+	0.00			
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		357	+	0.00		DEL EXTERIOR	6085	+	0.00	6086	+	0.00				
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO		358	+	58888.94		POR LUCRO CESANTE	6087	+	0.00	6088	+	0.00				
	OTROS		359	+	193323.01		REEMBOLSOS DE SEGUROS	6089	+	0.00	6090	+	0.00				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					360	+	0.00	PROVENIENTES DEL EXTERIOR		6091	+	0.00	6092	+	0.00		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					361	=	6368924.02	OTROS		6093	+	95491.35	6094	+	0.00		
ACTIVOS NO CORRIENTES						INGRESOS NO OPERACIONALES	INGRESOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL	6095	+	0.00	6096	+	0.00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		362	+				221920.80	DEL EXTERIOR	6097	+	0.00	6098	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		363	+				0.00	NO RELACIONADAS	LOCAL	6099	+	0.00	6100	+	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		364	+	1779909.77	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6101	+	0.00	6102	+	0.00
	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		365	+	0.00		LOCAL	6103	+	0.00	6104	+	0.00	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		366	+	0.00	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6105	+	0.00	6106	+	0.00	
	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		367	+	0.00		LOCAL	6107	+	0.00	6108	+	0.00	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		368	+	4492501.37	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6109	+	0.00	6110	+	0.00	
	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		369	+	392904.34		LOCAL	6111	+	0.00	6112	+	0.00	
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		370	+	0.00	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	DEL EXTERIOR	6113	+	0.00	6114	+	0.00	
	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		371	+	0.00		NO RELACIONADAS	LOCAL	6115	+	0.00	6116	+	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO			372	+	0.00	DEL EXTERIOR	6117	+	0.00	6118	+	0.00		
MUEBLES Y ENSERES			373	+	49660.48	INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL	6119	+	0.00	6120	+	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			374	+	151722.72		DEL EXTERIOR	6121	+	0.00	6122	+	0.00	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			375	+	332706.36	NO RELACIONADAS	LOCAL	6123	+	0.00	6124	+	0.00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS		376	+	0.00	DEL EXTERIOR	6125	+	0.00	6126	+	0.00		
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		377	+	0.00	INTERESES IMPLÍCITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O COBRO DIFERIDO			6127	+	0.00	6128	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		378	+	0.00	OTROS	6129	+	0.00	6130	+	0.00		
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		379	+	0.00	GANANCIAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	6131	+	0.00	6132	+	0.00		
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		380	+	0.00	OTROS	6133	+	0.00	6134	+	0.00		
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		381	+	0.00	GANANCIAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS	6135	+	0.00	6136	+	0.00		
	OTROS		382	+	0.00	TOTAL INGRESOS	6999	=	12088115.90					
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		383	+	0.00	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)	6140	=	5357.14					
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		384	-	3021013.18	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO / MONTO TOTAL FACTURADO POR OPERADORAS DE TRANSPORTE CON PUNTOS DE EMISIÓN ASIGNADOS A SOCIOS (INFORMATIVO)	6141	=	0.00	En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta.				
	DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		385	-	390913.72	DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	6142	=	0.00					
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		386	-	0.00	DIVIDENDOS COBRADOS (RECAUDADOS) POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	6143	=	0.00						
PLUSVALIA O GOODWILL (DERECHO DE LLAVE)		387	+	0.00	INGRESOS UTILIDADES (INFORMATIVO)	6144	=	0.00						

INTANGIBLES	MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		388	+	147107.00	OBTENIDOS POR LAS ORGANIZACIONES PREVISTAS EN LA LEY DE ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA (INFORMATIVO)	EXCEDENTES (INFORMATIVO)		6145	=	0.00							
	ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS MEDIANTE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		389	+	0.00	MONTO TOTAL FACTURADO POR COMISIONISTAS Y SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA) (INFORMATIVO)	CORRESPONDIENTE A LOS VALORES BRUTOS DE LOS BIENES O SERVICIOS VENDIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (INFORMATIVO)		6146	=	0.00							
	DERECHOS EN ACUERDOS DE CONCESIÓN		390	+	0.00		VALOR TOTAL CORRESPONDIENTE A LAS COMISIONES, DESCUENTOS, PRIMAS Y SIMILARES SOBRE LOS VALORES BRUTOS DE LOS BIENES O SERVICIOS VENDIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (INFORMATIVO)		6147	=	0.00							
	OTROS		391	+	0.00		INGRESOS GENERADOS POR COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL POR SUS OPERACIONES HABITUALES DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)		6148	=	0.00							
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		392	-	44370.00		INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)		6149	=	0.00							
	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES		393	-	0.00		INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		6150	=	58154.85							
							INGRESOS OBTENIDOS EN DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)		6151	=	0.00							
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	TERRENOS	A COSTO	394	+	0.00	COSTOS Y GASTOS												
		A VALOR RAZONABLE	395	+	0.00	COSTO		GASTO		VALOR NO DEDUCIBLE(A efectos de la Conciliación Tributaria)								
	EDIFICIOS	A COSTO	396	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7001	+	0.00								
		A VALOR RAZONABLE	397	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7004	+	0.00	7006	+	0.00					
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		398	-	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7007	+	0.00	7008	+	0.00	7009	+	0.00		
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		399	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7010	-	0.00									
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	400	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		7013	+	731637.76								
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	401	-	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		7016	+	2824119.14	7018	+	0.00					
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	402	-	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		7019	+	4237044.54	7021	+	0.00					
	A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA		403	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		7022	-	880125.91								
	ANIMALES VIVOS	A COSTO	404	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		7025	+	1764652.51								
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	405	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		7028	-	1160276.51								
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	406	-	0.00	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		7031	+	818956.64								
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	407	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		7034	-	695813.46								
	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	TANGIBLES	408	+	0.00	(+ / -) AJUSTES		7037	+/-	0.00	7038	+/-	0.00	7039	+/-	0.00		
INTANGIBLES		409	+	0.00	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		7040	+	957280.12	7041	+	276019.41	7042	+	0.00			
(-) DEPRECIACIÓN / AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN		410	-	0.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		7043	+	132798.09	7044	+	33795.25	7045	+	0.00			
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN		411	-	0.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		7046	+	183827.71	7047	+	53435.42	7048	+	0.00			
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS	COSTO	412	+	0.00	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		7049	+	0.00	7050	+	294423.59	7051	+	4737.20
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	413	+/-	0.00	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES		7052	+	0.00	7053	+	0.00	7054	+	0.00		
	EN ASOCIADAS	COSTO	414	+	0.00	JUBILACIÓN PATRONAL		7055	+	0.00	7056	+	129527.09	7057	+	129527.09		
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	415	+/-	0.00	DESAHUCIO		7058	+	0.00	7059	+	19095.46	7060	+	14974.89		
	EN NEGOCIOS CONJUNTOS		COSTO	416	+	0.00	OTROS		7061	+	0.00	7062	+	0.00	7063	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	417	+/-	0.00	GASTOS POR DEPRECIACIONES		DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ACCELERADA		7064	+	0.00	7065	+	0.00	7066	+	0.00

DE ACTIVOS (INFORMATIVO)	(+) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LOS AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE OTRAS PARTIDAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)		461	=	0.00	
	AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES (INFORMATIVO)		462	=	0.00	
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LOS AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES (INFORMATIVO)		463	=	0.00	
	AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (INFORMATIVO)		464	=	0.00	
	(+) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LOS AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (INFORMATIVO)		465	=	0.00	
	AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES (INFORMATIVO)		466	=	0.00	
	(-) DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES (INFORMATIVO)		467	=	0.00	
	TOTAL DE LAS REVALUACIONES Y OTROS AJUSTES					
	POSITIVOS PRODUCTO DE VALORACIONES FINANCIERAS EXCLUIDOS DEL CALCULO DEL ANTICIPO, PARA TODOS LOS ACTIVOS (INFORMATIVO)		468	=	0.00	
	(+) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL AJUSTE ACUMULADO POR REVALUACIONES Y OTROS AJUSTES NEGATIVOS PRODUCTO DE VALORACIONES FINANCIERAS EXCLUIDOS DEL CALCULO DEL ANTICIPO, PARA TODOS LOS ACTIVOS (INFORMATIVO)		469	=	0.00	
TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO	TOTAL COSTO DE TERRENOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN ACTIVIDADES AGROPECUARIAS (EXCLUYENDO SUS REVALUACIONES O REEXPRESIONES) (INFORMATIVO)		470	=	0.00	
	TOTAL DETERIORO ACUMULADO DEL COSTO DE TERRENOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN ACTIVIDADES AGROPECUARIAS (INFORMATIVO)		471	=	0.00	
	TOTAL COSTO DE TERRENOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN PROYECTOS INMOBILIARIOS PARA LA VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL (EXCLUYENDO SUS REVALUACIONES O REEXPRESIONES) (INFORMATIVO)		472	=	0.00	
	TOTAL DETERIORO ACUMULADO DEL COSTO DE TERRENOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN PROYECTOS INMOBILIARIOS PARA LA VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL (INFORMATIVO)		473	=	0.00	
	TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS INGRESOS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O COBRO DIFERIDO (INFORMATIVO)		474	=	0.00	
ACTIVOS (FIDEICOMITIDOS Y GENERADOS) EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)		475	=	0.00		
ACTIVOS ADQUIRIDOS POR EL VALOR DE LAS UTILIDADES REINVERTIDAS GENERADAS EN EL PERÍODO ANTERIOR AL DECLARADO (INFORMATIVO)		476	=	0.00		
PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511	+	530017.98
			DEL EXTERIOR	512	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+	575665.91	
		DEL EXTERIOR	514	+	904688.42	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICÍPEES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	515	+	0.00
			DEL EXTERIOR	516	+	0.00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	517	+	0.00
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	518	+	0.00

POR CONTRATOS ONEROSOS		7149	+	0.00	7150	+	0.00	
POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		7152	+	0.00	7153	+	0.00	
POR REEMBOLSOS A CLIENTES		7155	+	0.00	7156	+	0.00	
POR LITIGIOS		7158	+	0.00	7159	+	0.00	
POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		7160	+	0.00	7161	+	0.00	
OTROS		7163	+	0.00	7164	+	0.00	
RELACIONADAS		7166	+	0.00	7167	+	0.00	
NO RELACIONADAS		7169	+	0.00	7170	+	1269.23	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS					7171	+	0.00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD					7173	+	4928.01	
TRANSPORTE					7176	+	62666.62	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		7178	+	0.00	7179	+	13912.39	
GASTOS DE VIAJE					7182	+	0.00	
GASTOS DE GESTIÓN					7185	+	3826.65	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS					7188	+	0.00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		7190	+	139422.29	7191	+	20614.47	
PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL					7194	+	0.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7196	+	85369.35	7197	+	20671.70	
MERMAS		7199	+	0.00	7200	+	0.00	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		7202	+	40859.07	7203	+	35162.69	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		7205	+	0.00	7206	+	0.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		7208	+	0.00	7209	+	67036.42	
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	RELACIONADAS	LOCAL	7211	+	0.00	7212	+	0.00
		DEL EXTERIOR	7214	+	0.00	7215	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7217	+	0.00	7218	+	21432.83
		DEL EXTERIOR	7220	+	0.00	7221	+	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS,	RELACIONADAS	LOCAL	7223	+	0.00	7224	+	0.00

		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	519	+	0.00			ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA Y SIMILARES	DEL EXTERIOR	7226	+	0.00	7227	+	0.00	7228	+	0.00
			DEL EXTERIOR	520	+	0.00			NO RELACIONADAS	LOCAL	7229	+	0.00	7230	+	0.00	7231	+	0.00
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	521	+	2491.91				DEL EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00	7234	+	0.00
			DEL EXTERIOR	522	+	0.00			INSTALACION, ORGANIZACION Y SIMILARES		7235	+	0.00	7236	+	0.00	7237	+	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		523	+	0.00			IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7238	+	0.00	7239	+	0.00	7240	+	0.00
		DEL EXTERIOR		524	+	0.00			SERVICIOS PUBLICOS		7241	+	158968.44	7242	+	6626.26	7243	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES		525	+	1765345.05			PERDIDAS POR SINIESTROS					7245	+	0.00	7246	+	0.00
		DEL EXTERIOR		526	+	300000.00			OTROS		7247	+	303404.93	7248	+	265959.93	7249	+	10362.37
CREDITO A MUTUO				527	+	0.00				RELACIONADAS	LOCAL			7251	+	0.00	7252	+	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS				528	+	76002.27					DEL EXTERIOR			7254	+	0.00	7255	+	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	A COSTO AMORTIZADO			529	+	0.00			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	NO RELACIONADAS	LOCAL			7257	+	0.00	7258	+	0.00
	A VALOR RAZONABLE			530	+	0.00					DEL EXTERIOR			7260	+	0.00	7261	+	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR				531	+	0.00			COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL			7263	+	0.00	7264	+	0.00
											DEL EXTERIOR			7266	+	0.00	7267	+	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				532	+	108041.59				NO RELACIONADAS	LOCAL			7269	+	12349.56	7270	+	808.48
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			533	+	37968.72					DEL EXTERIOR			7272	+	0.00	7273	+	0.00
	OBLIGACIONES CON EL IEISS			534	+	30061.32				RELACIONADAS	LOCAL			7275	+	0.00	7276	+	0.00
	JUBILACIÓN PATRONAL			535	+	0.00					DEL EXTERIOR			7278	+	0.00	7279	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			536	+	45827.29			INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	LOCAL			7281	+	214140.85	7282	+	0.00
											DEL EXTERIOR			7284	+	14807.36	7285	+	923.74
										RELACIONADAS	LOCAL			7287	+	0.00	7288	+	0.00
											DEL EXTERIOR			7290	+	0.00	7291	+	0.00
										NO RELACIONADAS	LOCAL			7293	+	2633.35	7294	+	35.53
											DEL EXTERIOR			7296	+	0.00	7297	+	0.00
										REVERSIONES DEL DESCUENTO DE PROVISIONES QUE FUERON RECONOCIDAS A SU VALOR PRESENTE				7299	+	0.00	7300	+	0.00
										INTERESES IMPLICITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO				7302	+	0.00	7303	+	0.00
										OTROS				7305	+	0.00	7306	+	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES			545	+	141800.83			PERDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)					7308	+	0.00	7309	+	0.00

		SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		546	+	0.00			OTROS				7311	+	9479.86	7312	+	440.11
		OTROS		547	+	0.00			PÉRDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS				7314	+	0.00	7315	+	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			548	+	0.00			TOTAL COSTOS		7991	=	10134049.90					
	OTROS			549	+	0.00												
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				550	=	4517911.29												
PASIVOS NO CORRIENTES									TOTAL GASTOS				7992	+	1700941.26			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	0.00												
		DEL EXTERIOR		554	+	0.00												
		NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	0.00			TOTAL COSTOS Y GASTOS				7999	+	11834991.20			

En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto" considerada como no deducible para el cálculo del Impuesto a la Renta.

	NO CORRIENTES		DEL EXTERIOR	556	+	0.00	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	7901	=	0.00		
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	557	+	25000.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE / MONTO TOTAL FACTURADO POR SOCIOS POR PUNTOS DE EMISIÓN A OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)	7902	+	0.00		
			DEL EXTERIOR	558	+	0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	7903	-	0.00		
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	559	+	0.00	NO. DE RUC DEL PROFESIONAL QUE REALIZÓ EL CÁLCULO ACTUARIAL PARA EL CONTRIBUYENTE (INFORMATIVO)	7904	=	0.00		
				DEL EXTERIOR	560	+	0.00	COSTOS Y GASTOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)	7905	=	0.00	
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	561	+	0.00	GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	7906	=	0.00		
							COSTOS Y GASTOS REALIZADOS CON DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)	7907	=	0.00		
						INCENTIVOS LEY DE SOLIDARIDAD (DEDUCCIÓN POR INVERSIONES NUEVAS, EXONERACIÓN PARA IFIS Y COMPENSACIÓN POR EL EXCESO DE LAS CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS) Trasladar la porción de los valores declarados en la casilla 810.	7908	=	0.00			
			DEL EXTERIOR	562	+	0.00	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	563	+	0.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	253124.77			
		DEL EXTERIOR	564	+	0.00							
	NO RELACIONADAS	LOCALES	565	+	849900.53	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	=	0.00			
		DEL EXTERIOR	566	+	0.00							
CRÉDITO A MUTUO			567	+	0.00	CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						
							GENERACIÓN	REVERSIÓN				
PORCIÓN NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			568	+	0.00	INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	094	-	0.00	095	+	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		569	+	0.00	PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	096	+	0.00	097	-	0.00
						(=) BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				098	=	253124.77
		A VALOR RAZONABLE	570	+	0.00	DIFERENCIAS PERMANENTES						
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			571	+	0.00	(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	-	37968.72			
RESERVA POR DONACIONES PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			572	+	0.00	(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (campos 6024+6026+6132)	804	-	0.00			
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL		573	+	863739.99	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	805	-	58154.85			
	DESAHUCIO		574	+	143496.70	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	+	212678.91			
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		575	+	0.00	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	807	+	0.00			
PROVISIONES NO CORRIENTES	POR GARANTÍAS		576	+	0.00	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	808	+	56937.09			
	POR DESMANTELAMIENTO		577	+	0.00	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula [(804*15%) + [(805-808)*15%]]	809	+	182.66			
	POR CONTRATOS ONEROSOS		578	+	0.00	(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)	810	-	0.00			
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		579	+	0.00	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	811	+	0.00			
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES		580	+	0.00	(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	812	-	0.00			
	POR LITIGIOS		581	+	0.00	(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	813	+	0.00			
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		582	+	0.00	GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)						
OTRAS		583	+	0.00								
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTIPOPOS DE CLIENTES		584	+	0.00	POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS	814	+	0.00	815	-	0.00
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		585	+	0.00	POR PÉRDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	816	+	0.00	817	-	0.00
	OTROS		586	+	0.00	POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO	818	+	0.00	819	-	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		587	+	0.00	POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	820	+	0.00	821	-	0.00
	OTROS		588	+	0.00	POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCOBRABLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL)	822	+	0.00	823	-	0.00
						POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	824	-	0.00	825	+	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			589	=	1882137.22	POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENDIOS PARA LA VENTA	826	+	0.00	827	-	0.00
TOTAL DEL PASIVO			599	=	6400048.51	POR INGRESOS	828	-	0.00	829	+	0.00
TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS GASTOS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO (INFORMATIVO)			591	=	0.00	MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS	830	+	0.00	831	-	0.00

				DE VENTA										
PASIVOS INCURRIDOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)				592	=	0.00	AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				833	-	0.00	
PATRIMONIO							POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	834	+/-	0.00	835	+/-	0.00	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				601	+	3314000.00	UTILIDAD GRAVABLE				836	=	426799.86	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA				602	-	0.00	PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES				837	=	0.00	
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				603	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS APS)	¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?		838			SI	
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	237669.52			PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)			839			0.00	
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	452208.87			PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA CORRESPONDIENTE A PARAÍSO FISCALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE SÍ HA SIDO INFORMADA			840			0.00	
	OTRAS	606	+	0.00			¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?			841			NO	
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00				APLICABLE A TERRITORIO ZEDE					APLICABLE A TERRITORIO FUERA DE ZEDE	
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00			INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDAS	UTILIDAD GRAVABLE	842		0.00	843		426799.86
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00				PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	844		0.00	845		0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00				UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	846		0.00	847		0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	0.00				SALDO UTILIDAD GRAVABLE	848		0.00	849		426799.86
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	0.00				TOTAL IMPUESTO CAUSADO				850	=	106699.97
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	613	+/-	489590.30				SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)				800	+	99215.70
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	128915.96				(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)				851	-	108041.59
	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00				(-) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210				852	-	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	616	+	0.00			(-) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (851-852)				853	-	108041.59
		ACTIVOS INTANGIBLES	617	+	0.00			(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO (850-853)				854	=	0.00
		OTROS	618	+	0.00			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)				855	=	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	619	+/-	0.00				(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				856	+	99215.70
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	620	+/-	0.00				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL				857	-	121053.35
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	621	+/-	0.00				(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS				858	-	0.00
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	622	+/-	0.00				(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				859	-	0.00
	OTROS	623	+/-	0.00				(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS				860	-	0.00
TOTAL PATRIMONIO				698	=	4622384.65	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				861	-	279153.93	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				699	=	11022433.20	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO				862	-	61785.40	
DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DE TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)				624	=	0.00	GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				863	-	42895.02	
DIVIDENDOS PAGADOS (LIQUIDADOS) A TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)				625	=	0.00	(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES				864	-	0.00	
							SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR				865	=	0.00	
							SUBTOTAL SALDO A FAVOR				866	=	405672.00	
							(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)				867	+	0.00	
							(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 casilla informativa)				868	-	0.00	
							IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR				869	=	0.00	
							SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE				870	=	405672.00	
							ANTICIPO DE IMPUESTO A LA	ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS			871	+	0.00	
							(-) EXONERACIONES Y REBAJAS AL ANTICIPO				872	-	0.00	

RENDA PRÓXIMO AÑO	(+) OTROS CONCEPTOS	873	+	0.00
	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO 874+875+876	879	=	0.00
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA	874	+	0.00
	SEGUNDA CUOTA	875	+	0.00

		SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO				876	+	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				880	=	0.00
		ACTIVOS INTANGIBLES				881	=	0.00
		OTROS				882	=	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL				883	=	0.00	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO				884	=	0.00	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES				885	=	0.00	
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO				886	=	0.00	
	OTROS				887	=	0.00	
	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE				888	+/-	0.00
		GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO				889	+/-	0.00
		PAGO PREVIO (Informativo)				890		0.00
		DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)						
		INTERÉS				897		0.00
		IMPUESTO				898		0.00
		MULTA				899		0.00
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR				902	+	0.00
		INTERÉS POR MORA				903	+	0.00
		MULTA				904	+	0.00
		TOTAL PAGADO				909	=	0.00
		MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	0.00
		MEDIANTE COMPENSACIONES				906	USD	0.00
		MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0.00
		MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)				925	USD	0.00
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES		TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)
908	N/C No 0.00	910	N/C No 0.00	912	N/C No 0.00	916	Resol No. 0.00	918 Resol No. 0.00
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD 0.00	917 USD 0.00
920	USD 0.00							
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)								
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA CONTADOR				
NOMBRE:				NOMBRE:				
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	0501789671				199	RUC No.	1802372233001

Anexo 4. Balance / Estado de Situación Financiera Empresa IPC Dublauto Ecuador CIA. LTDA

FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENT			
102	Año	2018	104	Nº. de formulario que sustituye	871797342603
201	RUC	1891748678001	202	Razón o denominación social	IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA.LTDA.
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR					
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES					
	Operaciones de activo			003	0.00
	Operaciones de pasivo			004	0.00
	Operaciones de ingreso			005	0.00
	Operaciones de egreso			006	0.00
	Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares			007	0.00
CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍOS FISCALES, JURISDICIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES					
	Operaciones de activo			008	0.00
	Operaciones de pasivo			009	0.00
	Operaciones de ingreso			010	0.00
	Operaciones de egreso			011	0.00
	Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares			012	0.00
CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR					
	Operaciones de activo			013	0.00
	Operaciones de pasivo			014	0.00
	Operaciones de ingreso			015	0.00
	Operaciones de egreso			016	0.00

Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00
--	-----	------

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	029	0.00
--	------------	-------------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	14828.27
-------------------------------------	-----	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	70724.23
---------	-----	----------

Del exterior	313	0.00
--------------	-----	------

(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00
---	-----	------

NO RELACIONADAS

Locales	315	31517.17
---------	-----	----------

Del exterior	316	0.00
--------------	-----	------

(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
---	-----	------

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
---------	-----	------

Del exterior	319	0.00
--------------	-----	------

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
-------------	-----	------

En activos diferentes del efectivo	321	0.00
------------------------------------	-----	------

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	4749.80
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	24155.14

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	434.31
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	3725.32
Otros	338	522.70

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	61113.53
-------------------------	-----	----------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	53894.15
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la	341	0.00
	342	103457.25
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados	343	0.00
para la venta)	344	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	345	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	346	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	347	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta		0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos	351	0.00
medidos a costo	352	0.00
A valor razonable menos los costos de venta		
ANIMALES VIVOS		
A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos	354	0.00
medidos a costo	355	0.00
A valor razonable menos los costos de venta		
GASTOS ANTICIPADO (PREPAGADOS) PAGADOS POR		
Propaganda y epagada	356	0.00
publicidad pr	357	2100.00
pagados por anticipado		
Arrendamientos	358	0.00
operativos	359	0.00
por anticipado		
Primas de	360	5563.14
Otros Activos		
seguro pagadas		0.00
Corrientes		
Otros		
TOTAL ACTIVOS	361	328474.73
CORRIENTES		
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES.Y EQUIPO PLANTA		

TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	372	0.00
Muebles y enseres	373	11405.26
Equipo de Computación	374	6439.26
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	58830.95
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	226819.53
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	13755.70
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	159410.05
	385	

	Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	386	0.00		
	(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo		0.00		
ACTIVOS INTANGIBLES	EDIFICIOS				
	A costo			396	0.00
	Plusvalía o goodwill (derecho de llave) A valor razonable	387	0.00	397	0.00
	Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00	398	0.00
	(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	389	0.00	399	0.00
	Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	390	0.00		0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO				
	A costo	393	0.00	400	0.00
	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	490	0.00	401	0.00
	(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo				0.00
	(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	491	0.00	402	0.00
	(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo				0.00
	Derechos de uso por activos arrendados		0.00	403	0.00
	A valor razonable menos los costos de venta				0.00
	(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados				0.00
PROPIEDADES REALES DE INVERSIÓN	ANIMALES VIVOS				
	A costo			404	0.00
	(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo			405	0.00
	(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	394	0.00	406	0.00
	A valor razonable menos los costos de venta			407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES					
	Tangibles			408	0.00
	Intangibles			409	0.00
	(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación			410	0.00
	(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación			411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS				
	Costo			412	0.00
	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)			413	0.00
EN ASOCIADAS					
	Costo			414	0.00
	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)			415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS					
	Costo			416	0.00
	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)			417	0.00
				418	

Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	419	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes		0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
PARA ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		

A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436 437	0.00 0.00
A valor razonable		
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443 444	0.00 0.00
Otros	445	0.00
Otros Activos No Corrientes		0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	158300.06
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462 463	0.00 0.00
(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	464	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	466 467	0.00 0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	468	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	469	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)		0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)		0.00
TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO		
	470	

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	471	0.00
	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	473	
	474	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	475	0.00
	476	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)		0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)		0.00
Activos (fideicomitados y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)		
TOTAL DEL ACTIVO	499	486774.79
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	67088.72
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	3946.57
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
Y DOCUMENTOS		
PARA ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS		
TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior		0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		

	Locales	521	0.00
	Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES			
RELACIONADAS			
	Locales	523	30437.01
	Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS			
	Locales	525	0.00
	Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo		527	0.00
		528	0.00
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas			0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
A costo amortizado		529	0.00
A valor razonable		530	0.00
Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar		531	0.00
		593	0.00
Pasivo corriente por arrendamiento		532	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio			0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		533	0.00
Obligaciones con el IESS		534	2520.59
		535	
Jubilación Patronal		536	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados			15692.93
PROVISIONES CORRIENTES			
Por garantías		537	0.00
Por desmantelamiento		538	0.00
		539	
Por contratos onerosos		540	0.00
Por reestructuraciones de negocios		541	0.00
		542	
Por reembolsos a clientes		543	0.00
		544	
Por litigios			0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios			0.00
Otras			0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	0.00
Subvenciones del Gobierno	546	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	6669.25
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	126355.07
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	553	0.00
Del exterior	554	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	555	0.00
Del exterior	556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
PARA ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	0.00
Del exterior	558	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	559	0.00
Del exterior	560	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	561	0.00
Del exterior	562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	563	79535.40
Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	34200.00
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas	568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	569	0.00
A valor razonable	570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	573	0.00
Desahucio	574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	577	0.00
Por contratos onerosos	578	0.00
Por reestructuraciones de negocios	579	0.00
Por reembolsos a clientes	580	0.00
Por litigios	581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	582	0.00
Otras	583	0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Anexo 5. Balance / Estado de Situación Financiera Empresa Plasticaucho Industrial S.A

FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES															
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN																	
102	AÑO	2018				104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	0.00	No.		991796847994						
200	IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																
201	RUC	1890010667001	202	RAZÓN DENOMINACIÓN SOCIAL			O PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A.			203	EXPEDIENTE						
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR																	
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO		003	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCAL Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO		008	+	206857.36	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS RÉGIMENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO		013	+	6122648.93
	OPERACIONES DE PASIVO		004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO		009	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO		014	+	0.00
	OPERACIONES DE INGRESO		005	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO		010	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO		015	+	22278122.90
	OPERACIONES DE EGRESO		006	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO		011	+	2600.00		OPERACIONES DE EGRESO		016	+	9816.90
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		007	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		012	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		017	+	0.00
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS											029	=	28620046.10				
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?											030	=	NO				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL											
ACTIVO						INGRESOS											
ACTIVOS CORRIENTES						TOTAL INGRESOS						VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliación Tributaria)					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						311	+	1334410.65									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	312	+	808712.24	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	68209700.70	6002	+	0.00			
		DEL EXTERIOR	313	+	7623952.07		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	0.00	6004	+	0.00				
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)					314	-	1727.52	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6005	+	0.00	6006	+	0.00
		NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		6895161.20	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007	+	0.00	6008	+	0.00			
	DEL EXTERIOR	316	+	0.00	DE BIENES		6009	+	22322900.70	6010	+	0.00					
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)				317		-	316389.60	EXPORTACIONES NETAS	DE SERVICIOS	6011	+	0.00	6012	+	0.00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	318	+		0.00	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	6013	+	0.00	6014	+	0.00			
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00		OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)	6015	+	0.00	6016	+	0.00				
		DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFFECTIVO	320	+		0.00	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6017	+	0.00	6018	+	0.00			

	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	386	-	353514.34	DIVIDENDOS COBRADOS (RECAUDADOS) POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	6143	=	0.00																
ACTIVOS INTANGIBLES	PLUSVALIA O GOODWILL (DERECHO DE LLAVE)	387	+	0.00	INGRESOS OBTENIDOS POR LAS ORGANIZACIONES PREVISTAS EN LA LEY DE ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA (INFORMATIVO)	6144	=	0.00																
	MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	388	+	674208.51	INGRESOS OBTENIDOS POR LAS ORGANIZACIONES PREVISTAS EN LA LEY DE ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA (INFORMATIVO)	6145	=	0.00																
	ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS MEDIANTE ARRENDAMIENTO OPERATIVO	389	+	0.00	MONTO TOTAL FACTURADO POR COMISIONISTAS Y SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA) (INFORMATIVO)	6146	=	0.00																
	DERECHOS EN ACUERDOS DE CONCESIÓN	390	+	0.00	VALOR TOTAL CORRESPONDIENTE A LAS COMISIONES, DESCUENTOS, PRIMAS Y SIMILARES SOBRE LOS VALORES BRUTOS DE LOS BIENES O SERVICIOS VENDIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (INFORMATIVO)	6147	=	0.00																
	OTROS	391	+	0.00	INGRESOS GENERADOS POR COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL POR SUS OPERACIONES HABITUALES DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)	6148	=	0.00																
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	392	-	578750.79	INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)	6149	=	0.00																
	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	393	-	0.00	INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	6150	=	0.00																
				INGRESOS OBTENIDOS EN DINERO ELECTRONICO (INFORMATIVO)	6151	=	0.00																	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	TERRENOS	A COSTO	394	+	0.00	COSTOS Y GASTOS																		
		A VALOR RAZONABLE	395	+	0.00														VALOR NO DEDUCIBLE(A efectos de la Conciliación Tributaria)					
	EDIFICIOS	A COSTO	396	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	260751.10															
		A VALOR RAZONABLE	397	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	0.00										7006	+	0.00			
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	398	-	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7007	+	820444.10	7008	+	0.00								7009	+	0.00			
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	399	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-	357122.37																	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	400	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	+	6173623.59															
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	401	-	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	+	22386351.20												7018	+	0.00	
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	402	-	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7019	+	16692281.10													7021	+	12536
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	403	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-	5077469.54															
	ANIMALES VIVOS	A COSTO	404	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	+	3300075.36															
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	405	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-	3118948.79															
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	406	-	0.00	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	+	6495131.68															
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	407	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-	6629532.86															
	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	TANGIBLES	408	+	0.00	(+/-) AJUSTES	7037	+/-	-178741.61	7038	+/-	0.00	7039	+/-	0.00									
		INTANGIBLES	409	+	0.00	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	8287373.81	7041	+	5697464.46	7042	+	12358.51									
	(-) DEPRECIACIÓN / AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN	410	-	0.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	1958565.03	7044	+	1106935.36	7045	+	29802.831										
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN	411	-	0.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	1765089.27	7047	+	1223673.16	7048	+	0.00										
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS	COSTO	412	+	1927203.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	2001.65	7050	+	1087571.68	7051	+	12438.00									
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	413	+/-	0.00	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	8979.84	7053	+	6040.00	7054	+	0.00									
	EN ASOCIADAS	COSTO	414	+	828050.00	JUBILACIÓN PATRONAL	7055	+	888698.56	7056	+	369646.12	7057	+	12341.00									
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	415	+/-	0.00	DESAHUCIO	7058	+	412126.50	7059	+	173908.40	7060	+	30328.745									
	EN NEGOCIOS CONJUNTOS	COSTO	416	+	0.00	OTROS	7061	+	788042.41	7062	+	728049.45	7063	+	0.00									
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	417	+/-	0.00	DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACELERADA	7064	+	33542.75	7065	+	1451.20	7066	+	34993.95								
		OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN SOCIEDADES QUE NO SON SUBSIDIARIAS, NI ASOCIADAS, NI NEGOCIOS CONJUNTOS	418	+	0.00	NO ACELERADA	7067	+	1810832.78	7068	+	602887.57	7069	+	13575.59									

				(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVERSIONES NO CORRIENTES	419	-	0.00													
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	420	+	0.00															
		DEL EXTERIOR	421	+	0.00															
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	422	-	0.00															
	NO RELACIONADAS	LOCALES	423	+	153968.52															
		DEL EXTERIOR	424	+	0.00															
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	425	-	0.00																
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	426	+	0.00														
			DEL EXTERIOR	427	+	0.00														
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	428	-	0.00															
	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	429	+	1653264.44															
DEL EXTERIOR		430	+	0.00																
								GASTOS POR AMORTIZACIONES												
									DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	7070	+	0.00	7071	+	0.00	7072	+	0.00		
									DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	7073	+	0.00	7074	+	0.00	7075	+	0.00		
									PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7076	+	260297.37	7077	+	69991.67	7078	+	330289.04		
									DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES											
									PROPIEDADES DE INVERSIÓN	7079	+	0.00	7080	+	0.00	7081	+	0.00		
									ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	7082	+	0.00	7083	+	0.00	7084	+	0.00		
									OTROS	7085	+	0.00	7086	+	0.00	7087	+	0.00		
									DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	7088	+	0.00	7089	+	0.00	7090	+	0.00		
									OTRAS DEPRECIACIONES	7091	+	0.00	7092	+	0.00	7093	+	0.00		
									DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES	7094	+	5587.60	7095	+	31512.17	7096	+	0.00		
									DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	7097	+	0.00	7098	+	0.00	7099	+	0.00		

FINANCIERA O COBRO DIFERIDO (INFORMATIVO)																
ACTIVOS (FIDEICOMITIDOS Y GENERADOS) EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)						475	=		0.00							
ACTIVOS ADQUIRIDOS POR EL VALOR DE LAS UTILIDADES REINVERTIDAS GENERADAS EN EL PERIODO ANTERIOR AL DECLARADO (INFORMATIVO)						476	=		0.00							
PASIVO																
PASIVOS CORRIENTES																
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511	+		1205195.70										
		DEL EXTERIOR	512	+		3343854.80										
	NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+		2857716.09										
		DEL EXTERIOR	514	+		2448139.20										
	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	515	+		0.00										
		DEL EXTERIOR	516	+		0.00										
	DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	517	+		0.01										
		EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	518	+		0.00										
	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	519	+		7365.10										
		DEL EXTERIOR	520	+		0.00										
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	521	+		725573.67										
		DEL EXTERIOR	522	+		0.00										
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	523	+		0.00										
		DEL EXTERIOR	524	+		0.00										
	NO RELACIONADAS	LOCALES	525	+		7395913.48										
		DEL EXTERIOR	526	+		0.00										
CRÉDITO A MUTUO						527	+		0.00							
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS						528	+		0.00							
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	A COSTO AMORTIZADO					529	+		0.00							
	A VALOR RAZONABLE					530	+		0.00							
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR						531	+		0.00							
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO						532	+		994537.08							
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO					533	+		913186.77							
	OBLIGACIONES CON EL IESS					534	+		368556.00							
	JUBILACIÓN PATRONAL					535	+		0.00							
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS					536	+		1095378.91							
PROVISIONES CORRIENTES	POR GARANTÍAS					537	+		0.00							
	POR DESMANTELAMIENTO					538	+		0.00							
	POR CONTRATOS ONEROSOS					539	+		0.00							
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS					540	+		0.00							
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES					541	+		0.00							

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS												7190	+	1418823.05	7191	+	496881.42	7192	+	0.00
PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL															7194	+	0.00	7195	+	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES												7196	+	323760.60	7197	+	639581.48	7198	+	10196.00
MERMAS												7199	+	0.00	7200	+	1199.12	7201	+	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)												7202	+	256437.76	7203	+	279291.51	7204	+	0.00
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS												7205	+	0.00	7206	+	0.00	7207	+	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS												7208	+	1959.46	7209	+	371102.21	7210	+	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	RELACIONADAS	LOCAL	7211	+	0.00	7212	+	0.00	7213	+	0.00									
		DEL EXTERIOR	7214	+	0.00	7215	+	0.00	7216	+	0.00									
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7217	+	0.00	7218	+	8747.82	7219	+	0.00									
		DEL EXTERIOR	7220	+	0.00	7221	+	0.00	7222	+	0.00									
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	RELACIONADAS	LOCAL	7223	+	0.00	7224	+	2809511.93	7225	+	0.00									
		DEL EXTERIOR	7226	+	0.00	7227	+	0.00	7228	+	0.00									
	NO RELACIONADAS	LOCAL	7229	+	0.00	7230	+	0.00	7231	+	0.00									
		DEL EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00	7234	+	0.00									
INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES												7235	+	0.00	7236	+	0.00	7237	+	0.00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO												7238	+	0.00	7239	+	15687.96	7240	+	0.00
SERVICIOS PÚBLICOS												7241	+	1479175.62	7242	+	89640.78	7243	+	0.00
PÉRDIDAS POR SINIESTROS															7245	+	15096.71	7246	+	13635.24
OTROS												7247	+	537752.00	7248	+	1368581.49	7249	+	98174.44
GASTOS NO OPERACIONALES	GASTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL			7251	+	0.00	7252	+	0.00								
				DEL EXTERIOR			7254	+	0.00	7255	+	0.00								
			NO RELACIONADAS	LOCAL			7257	+	0.00	7258	+	0.00								
				DEL EXTERIOR			7260	+	0.00	7261	+	0.00								
	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL			7263	+	0.00	7264	+	0.00									
			DEL EXTERIOR			7266	+	0.00	7267	+	0.00									
		NO RELACIONADAS	LOCAL			7269	+	92671.46	7270	+	0.00									
			DEL EXTERIOR			7272	+	0.00	7273	+	0.00									
	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL			7275	+	0.00	7276	+	0.00									
			DEL EXTERIOR			7278	+	0.00	7279	+	0.00									
		NO RELACIONADAS	LOCAL			7281	+	1017519.38	7282	+	0.00									
			DEL EXTERIOR			7284	+	0.00	7285	+	0.00									
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL			7287	+	0.00	7288	+	0.00										
		DEL EXTERIOR			7290	+	0.00	7291	+	0.00										
	NO RELACIONADAS	LOCAL			7293	+	0.00	7294	+	0.00										
		DEL EXTERIOR			7296	+	0.00	7297	+	0.00										

	POR LITIGIOS	542	+	0.00
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	543	+	0.00
	OTRAS	544	+	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES	545	+	0.00
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	546	+	0.00

	REVERSIONES DEL DESCUENTO DE PROVISIONES QUE FUERON RECONOCIDAS A SU VALOR PRESENTE	7299	+	0.00	7300	+	0.00
	INTERESES IMPLICITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO	7302	+	0.00	7303	+	0.00
	OTROS	7305	+	316789.42	7306	+	130607.89
	PÉRDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	7308	+	0.00	7309	+	0.00
	OTROS	7311	+	415180.93	7312	+	219569.99

OTROS PASIVOS CORRIENTES		TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	548	+	0.00	PÉRDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS			7314	+	0.00	7315	+	0.00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		OTROS	549	+	209549.42	TOTAL COSTOS			7991	=	61391594.40				
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			550	-	21564966.20										
PASIVOS NO CORRIENTES						TOTAL GASTOS			7992	+	23991236.60				
ENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	0.00									
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00	TOTAL COSTOS Y GASTOS			7999	+	85382830.00	En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto" considerada como no deducible para el cálculo del Impuesto a la Renta.		
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	0.00									
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)			7901	=	117097.81			
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	557	+	0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE / MONTO TOTAL FACTURADO POR SOCIOS POR PUNTOS DE EMISIÓN A OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)			7902	+	794930.53			
				DEL EXTERIOR	558	+	0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			7903	-	1515.12		
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	559	+	0.00	NO. DE RUC DEL PROFESIONAL QUE REALIZÓ EL CÁLCULO ACTUARIAL PARA EL CONTRIBUYENTE (INFORMATIVO)			7904	=	0.00			
				DEL EXTERIOR	560	+	0.00	COSTOS Y GASTOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)			7905	=	0.00		
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES		561	+	0.00	GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA			7906	=	0.00			
							COSTOS Y GASTOS REALIZADOS CON DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)			7907	=	0.00			
					INCENTIVOS LEY DE SOLIDARIDAD (DEDUCCIÓN POR INVERSIONES NUEVAS, EXONERACIÓN PARA IFIS Y COMPENSACIÓN POR EL EXCESO DE LAS CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS) Trasladar la porción de los valores declarados en la casilla 810.			7908	=	0.00					
		DEL EXTERIOR	562	+	0.00	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA									
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	563	+	0.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO			801	=	6087911.77				
		DEL EXTERIOR	564	+	0.00										
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	565	+	6570850.46	PÉRDIDA DEL EJERCICIO			802	=	0.00				
		DEL EXTERIOR	566	+	0.00										
CRÉDITO A MUTUO			567	+	0.00	CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES									
						GENERACIÓN			REVERSIÓN						
PORCIÓN NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			568	+	0.00	INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA			094	-	0.00	095	+	0.00	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		569	+	0.00	PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA			096	+	0.00	097	-	0.00	
							(-) BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			098	=	6087911.77			
	A VALOR RAZONABLE		570	+	0.00	DIFERENCIAS PERMANENTES									
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			571	+	0.00	(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			803	-	913186.77				
RESERVA POR DONACIONES PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			572	+	624853.43	(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (campos 6024+6026+6132)			804	-	0.00				
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL		573	+	8626597.86	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA			805	-	80954.73				
	DESAHUCIO		574	+	1915644.50	(+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			806	+	1053382.81				
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		575	+	618255.61	(+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			807	+	0.00				
PROVISIONES NO CORRIENTES	POR GARANTÍAS		576	+	0.00	(+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA			808	+	13635.24				
	POR DESMANTELAMIENTO		577	+	0.00	(+ PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula [(804*15%) + [(805-808)*15%]]			809	+	10097.92				
	POR CONTRATOS ONEROSOS		578	+	0.00	(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)			810	-	184815.66				
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		579	+	0.00	(+ AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			811	+	0.00				
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES		580	+	0.00	(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			812	-	0.00				
	POR LITIGIOS		581	+	0.00	(+ COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			813	+	0.00				
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		582	+	0.00	GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)									
OTRAS		583	+	0.00				GENERACIÓN			REVERSIÓN				
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES		584	+	58501.99	POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS			814	+	165454.15	815	-	172727.60	
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		585	+	28107.25	POR PÉRDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN			816	+	0.00	817	-	0.00	
	OTROS		586	+	0.00	POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO			818	+	0.00	819	-	0.00	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		587	+	0.00	POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			820	+	59704.09	821	-	0.00	
	OTROS		588	+	0.00	POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCOBRABLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL)			822	+	694285.43	823	-	104670.92	
						POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN			824	-	0.00	825	+	0.00	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			589	=	1844281.10	POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENDIDOS PARA LA VENTA			826	+	0.00	827	-	0.00	

TOTAL DEL PASIVO	599	=	40007777.30	POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	INGRESOS	828	-	0.00	829	+	0.00	
TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS GASTOS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO (INFORMATIVO)	591	=	0.00		PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS	830	+	0.00	831	-	0.00	
PASIVOS INCURRIDOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)	592	=	0.00		AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				833	-	0.00	
PATRIMONIO					POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	834	+/-	0.00	835	+/-	403284.19	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	+	17000000.00		UTILIDAD GRAVABLE				836	=	8513561.64	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	602	-	0.00		PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES				837	=	0.00	
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	603	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS APS)	¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?				838		SI	
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	5178956.17		PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)			839		0.00	
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	12679432.40		PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA CORRESPONDIENTE A PARAÍSO FISCALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE SÍ HA SIDO INFORMADA			840		0.00	
	OTRAS	606	+	0.00		¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?			841		NO	
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00					APLICABLE A TERRITORIO ZEDE		APLICABLE A TERRITORIO FUERA DE ZEDE	
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	UTILIDAD GRAVABLE	842		0.00	843		8513561.64
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00		PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	844		0.00	845		0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	846		0.00	847		0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	0.00		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	848		0.00	849		8513561.64
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	260933.58		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				850	=	2128390.41
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	0.00		SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)				800	+	434587.02
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	4301195.78		(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)				851	-	857143.56
	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00		(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210				852	-	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	616	+	0.00	(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (851-852)				853	-	857143.56
		ACTIVOS INTANGIBLES	617	+	0.00	(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO (850-853)				854	=	1271246.85
		OTROS	618	+	0.00	(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)				855	=	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	619	+/-	0.00		(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				856	+	434587.02
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	620	+/-	0.00		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL				857	-	409700.10
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	621	+/-	0.00		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS				858	-	0.00
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	622	+/-	0.00		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				859	-	0.00
	OTROS	623	+/-	0.00		(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS				860	-	0.00
TOTAL PATRIMONIO	698	=	38898650.70		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				861	-	0.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	=	78906428.10		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO				862	-	301596.69	
DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DE TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	624	=	6933176.82		GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				863	-	0.00	
DIVIDENDOS PAGADOS (LIQUIDADOS) A TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	625	=	6933176.82		(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES				864	-	0.00	
					SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR				865	=	994537.08	
					SUBTOTAL SALDO A FAVOR				866	=	0.00	
					(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)				867	+	0.00	
					(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 casilla informativa)				868	-	0.00	
					IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR				869	=	994537.08	

SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		870	=	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO	ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS	871	+	450333.38
	(-) EXONERACIONES Y REBAJAS AL ANTICIPO	872	-	27493.45
	(+) OTROS CONCEPTOS	873	+	0.00
	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO 874+875+876	879	=	422839.93
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA	874	+	211419.97
	SEGUNDA CUOTA	875	+	211419.96
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	876	+	0.00

OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	880	=	0.00	
		ACTIVOS INTANGIBLES	881	=	0.00	
		OTROS	882	=	0.00	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL		883	=	0.00	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO		884	=	0.00	
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES		885	=	646031.55	
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO		886	=	0.00	
	OTROS		887	=	0.00	
	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)	GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		888	+/-	2128390.41
		GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		889	+/-	-608829.64
PAGO PREVIO (Informativo)		890		0.00		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)						
INTERÉS		897		0.00		
IMPUESTO		898		0.00		
MULTA		899		0.00		

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	+	994537.08										
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00										
MULTA	904	+	0.00										
TOTAL PAGADO	999	=	994537.08										
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	840958.77										
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00										
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	153578.31										
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)	925	USD	0.00										
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES	DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)									
908	N/C No 0.00	910	N/C No 0.00	912	N/C No 0.00	916	Resol No. 0.00	918	Resol No. 0.00				
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD 0.00	917	USD 0.00	919	USD 0.00	920	USD 0.00

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.J.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA CONTADOR			
NOMBRE:				NOMBRE:			
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1801608843		199	RUC No.	1803995891001	

FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN		
102	AÑO	2018
104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	0.00
No.		991797026608
200	IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO	
201	RUC	1790013561001
202	RAZÓN DENOMINACIÓN SOCIAL	O PINTURAS CONDOR SA
203	EXPEDIENTE	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR														
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAISOS FISCALES Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO	008	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS RÉGIMENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	013	+	3443842.60
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	009	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	014	+	220701.88
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	010	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	015	+	1331773.32
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	011	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	016	+	0.00
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	007	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	012	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	017	+	295135.20
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS												029	=	5291453.00
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?												030	=	NA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL											
ACTIVO				INGRESOS											
ACTIVOS CORRIENTES				TOTAL INGRESOS											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				311	+	2393358.36	VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliación Tributaria)								
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	RELACIONADOS	LOCALES	312	+	0.00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	79830912.80	6002	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	313	+	991057.93		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	4127.17	6004	+	0.00		
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)			314	-		0.00	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6005	+	0.00	6006	+	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	17740840.30		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007	+	0.00	6008	+	0.00		
		DEL EXTERIOR	316	+	0.00		DE BIENES	6009	+	1383090.79	6010	+	0.00		
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)			317	-		2068059.56	DE SERVICIOS	6011	+	0.00	6012	+	0.00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	318	+		0.00	EXPORACIONES NETAS							
			DEL EXTERIOR	319	+		0.00	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	6013	+	0.00	6014	+	0.00	
		DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	320	+		0.00	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)	6015	+	0.00	6016	+	0.00	
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	321	+		0.00	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6017	+	0.00	6018	+	0.00	
OTRAS RELACIONADAS		LOCALES	322	+	0.00	POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	A RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6019	+	0.00	6020	+	0.00		
	DEL EXTERIOR	323	+	0.00	A NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6021	+	0.00	6022	+	0.00				
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)			324	-	0.00	POR DIVIDENDOS	PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6023	+	0.00	6024	+	0.00		

		LOCALES	325 +	318742.72
	OTRAS NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	326 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		327 -	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		328 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		329 -	0.00
	A VALOR RAZONABLE		330 +	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	RELACIONADOS		331 +	0.00
	NO RELACIONADOS		332 +	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	RELACIONADOS		333 +	0.00
	NO RELACIONADOS		334 +	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)		335 +	2425173.02
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		336 +	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		337 +	2030391.98
	OTROS		338 +	0.00
INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		339 +	1327801.93
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)		340 +	5626358.14
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)		341 +	608694.44
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)		342 +	7763981.63
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)		343 +	0.00
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN		344 +	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA		345 +	0.00
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA		346 +	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE		347 -	282379.77
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	COSTO		348 +
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		349 -	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	350 +	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	351 -	0.00
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	352 +	0.00
	ANIMALES VIVOS	A COSTO	353 +	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	354 -	0.00
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	355 +	0.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA		356 +	0.00
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		357 +	0.00

	PROCEDENTES DE SOCIEDADES NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6025 +	0.00	6026 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS A VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	6027 +	0.00	6028 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN A VALOR RAZONABLE	6029 +	0.00	6030 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	6031 +	0.00	6032 +	0.00
	GANANCIAS NETAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIOS	6033 +	0.00	6034 +	0.00
	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035 +	84328.70	6036 +	0.00
	UTILIDAD EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	6037	0.00	6038	0.00
	INGRESOS DEVENGADOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO Y OTRAS AYUDAS GUBERNAMENTALES	6039 +	0.00	6040 +	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSIÓN DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	6041 +	0.00	6042	0.00
	DE INVENTARIOS	6043 +	0.00	6044 +	0.00
	DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	6045 +	0.00	6046 +	0.00
	DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	6047 +	0.00	6048 +	0.00
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6049 +	0.00	6050 +	0.00
	DE ACTIVOS INTANGIBLES	6051 +	0.00	6052 +	0.00
	DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6053 +	0.00	6054 +	0.00
	DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	6055 +	0.00	6056 +	0.00
	DE INVERSIONES NO CORRIENTES	6057 +	0.00	6058 +	0.00
	OTRAS	6059 +	0.00	6060 +	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	POR GARANTÍAS	6061 +	0.00	6062 +	0.00
	POR DESMANTELAMIENTOS	6063 +	0.00	6064 +	0.00
	POR CONTRATOS ONEROSOS	6065 +	0.00	6066 +	0.00
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	6067 +	0.00	6068 +	0.00
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	6069 +	0.00	6070 +	0.00
	POR LITIGIOS	6071 +	0.00	6072 +	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	6073 +	0.00	6074 +	0.00
	OTRAS	6075 +	0.00	6076 +	0.00
RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO SIN	JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	6077 +	0.00	6078 +	0.00
	OTROS	6079 +	0.00	6080 +	0.00
	DE RECURSOS PÚBLICOS	6081 +	0.00	6082 +	0.00
	DE OTRAS LOCALES	6083 +	0.00	6084 +	0.00
	DEL EXTERIOR	6085 +	0.00	6086 +	0.00

				FINES DE LUCRO)													
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO				358	+	53140.89											
OTROS				359	+	9379.26											
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				360	+	164807.50											
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				361	=	39164907.50											
ACTIVOS NO CORRIENTES																	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	5340540.90	INGRESOS NO OPERACIONALES	INGRESOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL	6095	+	0.00	6096	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00				DEL EXTERIOR	6097	+	0.00	6098	+	0.00		
	EDIFICIOS Y	COSTO HISTÓRICO ANTES DE		364	+				9206681.45	NO RELACIONADAS	LOCAL	6099	+	0.00	6100	+	0.00
										DEL EXTERIOR	6101	+	0.00	6102	+	0.00	
				POR LUCRO CESANTE				6087	+	0.00	6088	+	0.00				
				REEMBOLSOS DE SEGUROS				6089	+	0.00	6090	+	0.00				
				PROVENIENTES DEL EXTERIOR				6091	+	0.00	6092	+	0.00				
				OTROS				6093	+	188729.55	6094	+	0.00				

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	TERRENOS	A COSTO	394	+	0.00	COSTOS Y GASTOS							VALOR NO DEDUCIBLE(A efectos de la Conciliación Tributaria)							
		A VALOR RAZONABLE	395	+	0.00															
	EDIFICIOS	A COSTO	396	+	0.00		COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	2703472.27									
		A VALOR RAZONABLE	397	+	0.00				COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	814250.46				7006	+	0.00		
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	398	-	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			7007	+	4225376.27	7008	+	0.00				7009	+	0.00	
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	399	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-		2588129.72												
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	400	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		7013	+	5563702.86										
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	401	-	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	+	15474492.50				7018	+	0.00					
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	402	-	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7019	+	27577600.90				7021	+	0.00					
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	403	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-	5626358.14											
	ANIMALES VIVOS	A COSTO	404	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	+	750323.72											
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	405	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-	608699.12											
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	406	-	0.00	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	+	4651345.19											
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	407	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-	5175851.91											
		(+/-) AJUSTES	408	+	0.00	7037	+/-	0.00	7038	+/-	0.00	7039	+/-	0.00						
		409	+	0.00	7040	+	2921402.68	7041	+	7093713.29	7042	+	0.00							
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	(-) DEPRECIACIÓN / AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN	410	-	0.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	821069.68	7044	+	1884334.33	7045	+	0.00						
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN	411	-	0.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	570724.88	7047	+	1445751.48	7048	+	0.00						
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVERSIONES NO CORRIENTES	412	+	0.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	144813.03	7050	+	767813.15	7051	+	0.00						
	AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	413	+/-	0.00	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	0.00	7053	+	0.00	7054	+	0.00						
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN ASOCIADAS	AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	414	+	0.00	JUBILACIÓN PATRONAL	7055	+	171115.32	7056	+	402190.67	7057	+	573305.99					
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	415	+/-	0.00	DESAHUCIO	7058	+	36788.37	7059	+	126423.08	7060	+	163211.45					
	EN NEGOCIOS CONJUNTOS	AJUSTE ACUMULADO POR APLICACIÓN DEL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	416	+	0.00	OTROS	7061	+	11578.82	7062	+	79337.35	7063	+	0.00					
		OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN SOCIEDADES QUE NO SON SUBSIDIARIAS, NI ASOCIADAS, NI NEGOCIOS CONJUNTOS	417	+/-	0.00	DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7064	+	0.00	7065	+	0.00	7066	+	0.00					
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVERSIONES NO CORRIENTES	418	+	0.00	NO ACCELERADA	7067	+	927702.80	7068	+	605185.81	7069	+	8501.95						
Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes	Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes	RELACIONADAS	LOCALES	420	+	0.00	DEL COSTO HISTÓRICO DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7070	+	0.00	7071	+	0.00	7072	+	0.00				
			DEL EXTERIOR	421	+	0.00	DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	7073	+	0.00	7074	+	0.00	7075	+	0.00				
	Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	422	-	0.00	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7076	+	0.00	7077	+	0.00	7078	+	0.00			
				LOCALES	423	+	0.00	DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	7079	+	0.00	7080	+	0.00	7081	+	0.00			
		DEL EXTERIOR	424	+	0.00	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	7082	+	0.00	7083	+	0.00	7084	+	0.00					
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	425	-	0.00	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	7085	+	0.00	7086	+	0.00	7087	+	0.00					
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS	LOCALES	426	+	0.00	OTROS	7088	+	0.00	7089	+	0.00	7090	+	0.00				
			DEL EXTERIOR	427	+	0.00	DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	7091	+	0.00	7092	+	0.00	7093	+	0.00				
	Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes	OTRAS DEPRECIACIONES				7091	+	0.00	7092	+	0.00	7093	+	0.00						
						7091	+	0.00	7092	+	0.00	7093	+	0.00						

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		531	+	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		532	+	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	+	786211.68
	OBLIGACIONES CON EL IESS	534	+	185208.30
	JUBILACIÓN PATRONAL	535	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	+	1004784.18
PROVISIONES CORRIENTES	POR GARANTÍAS	537	+	0.00
	POR DESMANTELAMIENTO	538	+	0.00
	POR CONTRATOS ONEROSOS	539	+	0.00
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	540	+	0.00
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	541	+	0.00
	POR LITIGIOS	542	+	0.00
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	543	+	0.00
	OTRAS	544	+	1832381.10
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTIPOSIOS DE CLIENTES	545	+	0.00
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	546	+	0.00

COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL		7263	+	0.00	7264	+	0.00
		DEL EXTERIOR		7266	+	0.00	7267	+	0.00
NO RELACIONADAS	LOCAL			7269	+	252407.61	7270	+	0.00
	DEL EXTERIOR			7272	+	0.00	7273	+	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL		7275	+	0.00	7276	+	0.00
		DEL EXTERIOR		7278	+	0.00	7279	+	0.00
NO RELACIONADAS	LOCAL			7281	+	0.00	7282	+	0.00
	DEL EXTERIOR			7284	+	0.00	7285	+	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL		7287	+	0.00	7288	+	0.00
		DEL EXTERIOR		7290	+	0.00	7291	+	0.00
NO RELACIONADAS	LOCAL			7293	+	0.00	7294	+	0.00
	DEL EXTERIOR			7296	+	0.00	7297	+	0.00
REVERSIONES DEL DESCUENTO DE PROVISIONES QUE FUERON RECONOCIDAS A SU VALOR PRESENTE				7299	+	0.00	7300	+	0.00
INTERESES IMPLICITOS DEVENGADOS POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO				7302	+	0.00	7303	+	0.00
OTROS				7305	+	0.00	7306	+	0.00
PÉRDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)				7308	+	0.00	7309	+	0.00
OTROS				7311	+	0.00	7312	+	0.00

OTROS		547	+	0.00	PÉRDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS		7314	+	0.00	7315	+	0.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	548	+	0.00	TOTAL COSTOS		7991	=	56314392.50	En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto" considerada como no deducible para el cálculo del Impuesto a la Renta.			
	OTROS	549	+	420666.43									
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	=	18087179.40	TOTAL GASTOS		7992	+	19935385.30				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	0.00	TOTAL COSTOS Y GASTOS		7999	+	76249777.80		
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		7901	=	372911.99		
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	555	+	0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE / MONTO TOTAL FACTURADO POR SOCIOS POR PUNTOS DE EMISIÓN A OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)		7902	+	0.00		
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		7903	-	118961.01		
	OTRAS RELACIONADAS	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	557	+	0.00	NO. DE RUC DEL PROFESIONAL QUE REALIZÓ EL CÁLCULO ACTUARIAL PARA EL CONTRIBUYENTE (INFORMATIVO)		7904	=	0.00		
			DEL EXTERIOR	558	+	0.00	COSTOS Y GASTOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)		7905	=	0.00		
	OTRAS NO RELACIONADAS	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	559	+	0.00	GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		7906	=	0.00		
							COSTOS Y GASTOS REALIZADOS CON DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)		7907	=	0.00		
							INCENTIVOS LEY DE SOLIDARIDAD (DEDUCCIÓN POR INVERSIONES NUEVAS, EXONERACIÓN PARA IFIS Y COMPENSACIÓN POR EL EXCESO DE LAS CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS) Trasladar la porción de los valores declarados en la casilla 810.		7908	=	0.00		

				DEL EXTERIOR	562	+	0.00		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	563	+	0.00			UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=		5241411.26		
		DEL EXTERIOR	564	+	0.00									
	NO RELACIONADAS	LOCALES	565	+	0.00			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	=		0.00		
		DEL EXTERIOR	566	+	0.00									
CRÉDITO A MUTUO			567	+	0.00			CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						
									GENERACIÓN		REVERSIÓN			
PORCIÓN NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			568	+	0.00			INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	094	-	0.00	095	+	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		569	+	0.00			PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	096	+	0.00	097	-	0.00
								(-) BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				098	=	5241411.26
	A VALOR RAZONABLE		570	+	0.00			DIFERENCIAS PERMANENTES						
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			571	+	0.00			(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				803	-	786211.68
RESERVA POR DONACIONES PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			572	+	0.00			(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (campos 8024+6026+6132)				804	-	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL		573	+	4482045.27			(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA				805	-	0.00
	DESAHUCIO		574	+	1175488.76			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				806	+	643988.42
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		575	+	0.00			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				807	+	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES	POR GARANTÍAS		576	+	0.00			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA				808	+	0.00
	POR DESMANTELAMIENTO		577	+	0.00			(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula [(804*15%) + [(805-808)*15%]]				809	+	0.00
	POR CONTRATOS ONEROSOS		578	+	0.00			(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)				810	-	0.00
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		579	+	0.00			(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA				811	+	0.00
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES		580	+	0.00			(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO				812	-	0.00
	POR LITIGIOS		581	+	0.00			(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO				813	+	0.00
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		582	+	0.00			GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)						
			583	+	0.00				GENERACIÓN		REVERSIÓN			
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES		584	+	0.00			POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS	814	+	0.00	815	-	0.00
	SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO		585	+	0.00			POR PÉRDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	816	+	0.00	817	-	0.00
	OTROS		586	+	0.00			POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO	818	+	0.00	819	-	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		587	+	0.00			POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	820	+	0.00	821	-	0.00
	OTROS		588	+	0.00			POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCOBRABLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL)	822	+	0.00	823	-	0.00
								POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	824	-	0.00	825	+	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	=	5657534.03			POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	826	+	0.00	827	-	0.00	
TOTAL DEL PASIVO		599	=	23744713.50			POR INGRESOS	828	-	0.00	829	+	0.00	
TOTAL DE INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS (FUTUROS GASTOS FINANCIEROS EN EL ESTADO DE RESULTADOS) POR ACUERDOS QUE CONSTITUYEN EFECTIVAMENTE UNA TRANSACCIÓN FINANCIERA O PAGO DIFERIDO (INFORMATIVO)		591	=	0.00			MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA							
PASIVOS INCURRIDOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)		592	=	0.00			PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS	830	+	0.00	831	-	0.00	
							AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES					833	-	0.00
PATRIMONIO							POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	834	+/-	0.00	835	+/-	0.00	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	17206889.00			UTILIDAD GRAVABLE					836	=	5263544.18
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00			PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES					837	=	0.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	0.00			¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?					838		SI
RESERVAS	RESERVA LEGAL		604	+	3444436.04			INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS APS)				839		0.00
	RESERVA FACULTATIVA		605	+	0.00			PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)						
							PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA CORRESPONDIENTE A PARAÍSO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE SÍ HA SIDO INFORMADA					840		0.00

	OTRAS	606	+	0.00	¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?	841		NA			
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00		APLICABLE A TERRITORIO ZEDE		APLICABLE A TERRITORIO FUERA DE ZEDE			
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00	INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	UTILIDAD GRAVABLE	842	0.00	843		5263544.18
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00		PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	844	0.00	845		0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	846	0.00	847		0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	5946556.03		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	848	0.00	849		5263544.18
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	0.00		TOTAL IMPUESTO CAUSADO			850	=	1315886.05
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	3510231.47		SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)			800	+	654875.86
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	3251184.26		(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)			851	-	654875.86
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00		(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210			852	-	0.00	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	616	+	0.00	(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (851-852)			853	-	654875.86
		ACTIVOS INTANGIBLES	617	+	0.00	(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO (850-853)			854	=	661010.19
		OTROS	618	+	0.00	(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)			855	=	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	619	+/-	0.00		(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			856	+	654875.86
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	620	+/-	0.00		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			857	-	753857.65
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	621	+/-	-198532.43		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			858	-	0.00
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	622	+/-	0.00		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO			859	-	0.00
	OTROS	623	+/-	0.00		(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS			860	-	0.00
	TOTAL PATRIMONIO	698	=	33160764.40		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			861	-	1268328.10
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	=	56905477.80		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO			862	-	1420944.42
DIVIDENDOS DECLARADOS (DISTRIBUIDOS) A FAVOR DE TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)	624	=	0.00		CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES			863	-	2223602.07
						(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES			864	-	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	865	=	0.00					865	=	0.00	
	866	=	4350846.19					866	=	4350846.19	
	867	+	0.00		(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	+	0.00	
	868	-	0.00		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 casilla informativa)			868	-	0.00	
	869	=	0.00		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			869	=	0.00	
	870	=	4350846.19		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE			870	=	4350846.19	
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO	871	+	0.00		ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS			871	+	0.00
		872	-	0.00		(-) EXONERACIONES Y REBAJAS AL ANTICIPO			872	-	0.00
		873	+	0.00		(+) OTROS CONCEPTOS			873	+	0.00
		879	=	0.00		ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO 874+875+876			879	=	0.00
	ANTICIPO A PAGAR	874	+	0.00		PRIMERA CUOTA			874	+	0.00
		875	+	0.00		SEGUNDA CUOTA			875	+	0.00
		876	+	0.00		SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO			876	+	0.00

OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO (INFORMATIVO)	GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	880	=	0.00
		ACTIVOS INTANGIBLES	881	=	0.00
		OTROS	882	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	883	=	0.00
		GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	884	=	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES	885	=	0.00	

		LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO				886	=	0.00	
		OTROS				887	=	0.00	
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE				888	+/-	1315886.03	
		GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO				889	+/-	-111870.76	
		PAGO PREVIO (Informativo)				890		0.00	
		DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)							
		INTERÉS				897		0.00	
		IMPUESTO				898		0.00	
		MULTA				899		0.00	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)									
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						902	+	0.00	
INTERÉS POR MORA						903	+	0.00	
MULTA						904	+	0.00	
TOTAL PAGADO						999	=	0.00	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD	0.00	
MEDIANTE COMPENSACIONES						906	USD	0.00	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD	0.00	
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)						925	USD	0.00	
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES		TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)	
908	N/C No 0.00	910	N/C No 0.00	912	N/C No 0.00	916	Resol No. 0.00	918	Resol No. 0.00
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD 0.00	917	USD 0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)									
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL					FIRMA CONTADOR				
NOMBRE:					NOMBRE:				
198	Cédula de identidad o No. de Pasaporte	1755787361			199	RUC No.	1708320153001		