



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA.
PROCESO DE TITULACIÓN
ABRIL 2022 – SEPTIEMBRE 2022
EXAMEN COMPLEXIVO DE GRADO O DE FIN DE CARRERA
PRUEBA PRÁCTICA

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE:
LICENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TEMA:
RAZONABILIDAD CONTABLE DE LA CUENTA PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS DE LA EMPRESA SIETEMARES S.A. DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS EN EL AÑO 2021.

ESTUDIANTE:
STEEVEN MESIAS CRUZ PINCAY
TUTOR:
CPA. GLADYS GABRIELA MUÑOZ CHAVEZ

AÑO 2022

INDICE

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	5
JUSTIFICACIÓN.....	7
OBJETIVOS.....	8
LINEAS DE INVESTIGACIÓN	9
MARCO CONCEPTUAL	10
MARCO METODOLÓGICO	21
RESULTADOS	22
DISCUSIÓN DE RESULTADOS.....	25
CONCLUSIONES.....	27
RECOMENDACIONES.....	28
REFERENCIA BIBLIOGRAFICA	29
ANEXOS	31

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A está ubicada en la ciudad de GUAYAQUIL, en la provincia del Guayas, Ecuador, en el solar 1, manzana 23 a dos cuadras del TIA. La procesadora Productos Pesqueros Siete mares SA tiene un total de 15 empleados en todas sus ubicaciones.

SIETEMARES S.A fue constituida con la finalidad de trabajar en el sector industrial, a través de la preparación y envasado de productos del mar, cuyo inicio fue en el año 2016 y su actividad económica principal se sostiene a base de preparación y conservación de camarón y langostinos mediante el congelado, ultra congelado, secado, ahumado, salado, sumergido en salmuera y enlatado, etcétera.

Las empresas hoy en día no se dan cuenta de la importancia de la razonabilidad elementos de propiedad, planta y equipo, ya que es necesario antes del final de estas condiciones saber qué nos dice la propia NIC 16 (Propiedades, Planta y Equipo) y qué incluye la misma, enfatizando su definición de la siguiente manera: “Son bienes tangibles que tiene una organización para un fin determinado utilizado en la producción o suministro de bienes y servicios, o alquilado a otros, o para fines administrativos y que se espera que se utilicen durante más de un período de tiempo. Eso es necesario implantarlo en toda empresa y así lograr una gestión eficaz, con soluciones.

La propiedad, planta y equipo de la empresa SIETEMARES S.A. se encuentra supervisada de manera inadecuada, razón por la cual la gran mayoría de equipos y maquinaria actualmente se encuentran en desuso u obsoletos. La obsolescencia cobra un alto precio a la empresa y evita que la organización construya programas de mejora operativa.

Esta problemática ha llevado a que se susciten inconvenientes en la empresa y cuyos principales problemas se presentan en el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo, las cuales son la contabilización de los activos fijos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo está comprendida por aquellos activos tangibles e intangibles conseguidos con la intención de ser usados durante todo el transcurso de elaboración o dirección de una entidad, y que sus beneficios no estén dirigidos para la venta a un futuro inmediato.

La adecuada contabilización de la propiedad, planta y equipo es de mucha consideración debido a que de esta manera los encargados de examinar los estados financieros puedan poseer mayor entendimiento y con mayor exactitud de valores; por ejemplo, valores de inversión de las propiedades para el uso de sus actividades, de igual manera los posibles cambios que se puedan efectuar por concepto de depreciación y pérdidas por el deterioro de estas.

JUSTIFICACIÓN

El presente caso de estudio es muy importante para la empresa procesadora de productos pesqueros SIETEMARES S.A ya que les permitirá que los activos fijos no corrientes se controlen adecuadamente y se constituyan como una inversión importante necesaria para el funcionamiento y la realización de todas sus operaciones, tanto de productos o servicios. Al mismo tiempo permite representar valor real de sus costos y gastos teniendo en cuenta la debida relevancia e importancia que es cumplir con las normativas y reglamentos vigentes en el territorio ecuatoriano. También les ayudara en la toma de decisiones oportunas con relación a los activos plenamente depreciados, llevando registros de forma continua y con valor real, y así evitar sobrestimar o subvaluar sus activos fijos, porque como tal, les ayudara a evitar imprevistos.

La investigación buscará posibles soluciones que contribuyan a incrementar la eficiencia y eficacia empresarial. Además, que permite a los empleados archivar este documento para la mejora de los procedimientos y documentos contables, siendo esta investigación una herramienta de fácil consulta para asesorar y orientar de forma fácil en situaciones como el control, el diagnostico de los estados financieros y la gestión de los activos que posee la empresa.

En cuanto a la parte personal se refiere el trabajo investigativo permitirá al autor concluir el ultimo nivel de la carrera estudiantil y a su vez obtener el título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad contable del grupo de cuentas de propiedad, planta y equipo de la empresa SIETEMARES S.A de la provincia del Guayas en el año 2021 a través de lo que determina la NIC 16.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Contrastar los saldos contables y físicos del grupo de cuentas de propiedad, planta y equipo a través de una constatación física.
- Analizar el deterioro en la propiedad, planta y equipo de la empresa SIETEMARES S.A según la NIC 16.
- Demostrar a través de un cuadro comparativo la razonabilidad de las depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo de los años 2020 - 2021.

LINEAS DE INVESTIGACIÓN

Este trabajo investigativo está relacionado con la línea de investigación Gestión Financiera, Administrativa, Tributaria, y en la sublínea de Auditoría y Control ya que nos permite integrar todos los conocimientos adquiridos durante el proceso de estudios cursado, tales como la revisión e identificación de los distintos temas contables que engloba el caso de estudio RAZONABILIDAD CONTABLE DE LA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LA EMPRESA SIETEMARES S.A DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS EN EL AÑO 2021, y la cual se encuentra relacionado con la (NIC 16) Norma Internacional de Contabilidad y demás Normativas vigentes que se vean conexas con el presente trabajo.

La (NIC 16) norma internacional de contabilidad está encargada de establecer que los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, sean reconocidos como activos, así como el valor inicial al que serán considerados estos activos, cambios ocurridos en dicho valor, así como su tiempo estimado de recuperación, permitiéndole a los usuarios conocer la gestión que deben tener las empresas sobre estos bienes.

MARCO CONCEPTUAL

La empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A fue constituida con la finalidad de trabajar en el sector industrial, a través de la preparación y envasado de productos del mar. Cuyo inicio fue en el año 2016 y su actividad económica principal se sostiene a base de preparación y conservación de camarón y langostinos.

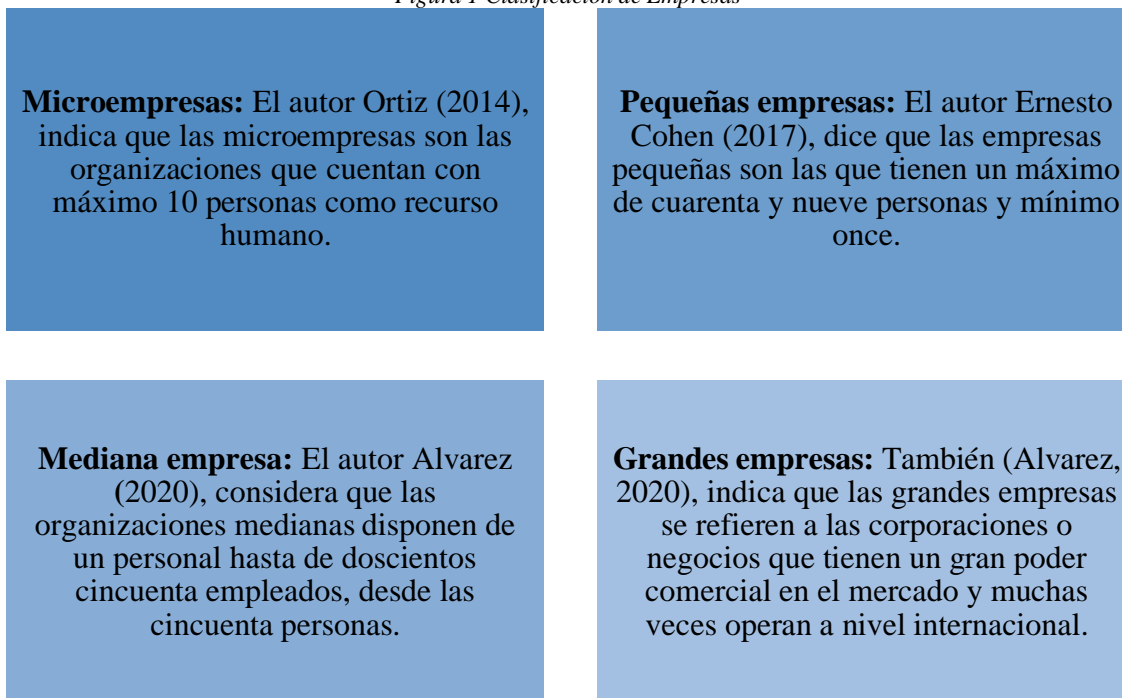
Debido a que se mencionó que el presente trabajo está basado en una empresa procesadora y envasadora de productos de mar, se considera necesario aclarar lo que representa como entidad.

Una empresa es una organización dedicada a la producción, suministro de bienes o servicios demandados por los consumidores para obtener un beneficio económico de esta actividad, es decir, una ganancia. Para el correcto desempeño de la producción estas se basan en planificaciones previamente definidas, estrategias determinadas por el equipo de trabajo (Equipo Editorial, Etecé, 2021).

Cuando se dividen las organizaciones se tiene una mejor forma entender cómo funciona el mercado en la economía de un país. Existen distintas maneras de diferenciarlas: desde su conformación jurídica, sector de actividad o si es pública o privada. Cuando se habla de la clasificación de empresas, aparece un debate sobre lo que define su dimensión. Por eso se va a dividir organizaciones por su tamaño se utilizan distintos criterios generales como los que se verán a continuación: (PICHINCHA, 2021)

Brayan Alvarado (2017) plantea en su tesis “Análisis de la propiedad planta y equipo de la empresa ROMSERR S.A en la NIC 16” que las empresas según su tamaño se clasifican en Micro, Pequeña, Mediana, Grande y multinacional (p.5).

Figura 1 Clasificación de Empresas



Elaborado por: Steven Cruz

Una vez comprendido que son las empresas y como se dividen o clasifican, se debe analizar un poco más a fondo lo que representa o se puede llegar a catalogar esta empresa como lo es Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A. Las industrias se consideran como el conjunto de actividades humanas capaces de convertir la materia prima en productos terminados o semiterminados, a través de la ejecución de un trabajo usando herramientas, maquinarias o recursos humanos, así como el consumo de energía (ETECÉ, 2020).

Según Soto (2018) en su trabajo de investigación “Auditoría externa al rubro propiedad, planta y equipo en una empresa procesadora de caucho Neutral” afirma que las principales características de una industria son las siguiente (p.20):

- Es una actividad económica porque genera ingresos y crea puestos de trabajo.
- Es una actividad transformadora, ya que se requieren materias primas para producir el

producto final.

- Parte del sector secundario.

Una planta de procesamiento de alimentos es una sala que contiene la maquinaria industrial necesaria y cumple con todas las normas y reglamentos de higiene y seguridad exigidos por la ley. Costales (2017) afirma que “Es una unidad de producción, constituida legalmente por una serie de elementos personales y materiales, con el fin de obtener un bienestar económico, ofreciendo bienes o servicios que satisfagan las necesidades del consumidor final” (p.35).

Antes de profundizar más, se debe tener claro lo que es un activo y que representa para una empresa. Un activo es un bien o derecho que posee una empresa, por ejemplo, muebles, oficinas, equipos informáticos y también incluimos aquellos beneficios que se desean obtener en el futuro. Kennedy (2017) define a los activos como propiedades que se poseen, y por las cuales el negocio o un individuo tienen derecho legal, o por la que tiene que intervenir. El derecho de propiedad de un negocio de propietario único recae sobre el individuo, el propietario; en una sociedad, en dos o más personas o socios, o en un socio actúa como fiduciario de todos los demás socios; y en la sociedad, o en el ente social.

Teniendo claro lo que significa un activo para una empresa se puede continuar en lo que significa la propiedad, planta y equipo y que representa para la empresa. Según Yaileth Herrera (2021) en su blog la propiedad, planta y equipo se considera a todos los bienes y derechos, que posee una empresa y que pueden ser estimados como dinero, ya pueden ser bienes muebles e inmuebles, derechos de marcas, patentes, entre otros.

Los activos no corrientes son activos que han estado con la empresa por más de un año. Se

denomina también activo fijo y forma parte del activo de la empresa por lo que aparece en el estado de situación financiera. Es un activo que es difícil convertir en dinero en un corto plazo. Por ende, los activos no corrientes no pueden solucionar problemas de liquidez de la empresa a corto plazo. Para tener una idea clara sobre lo que son los activos no corrientes, se expondrán los siguientes ejemplos:

- **Elementos de inmovilizado material:** maquinaria que se utilice en la organización (por ejemplo, la usada para la fabricación de un producto o los ordenadores), construcciones, vehículos y terrenos.
- **Activos intangibles** que poseen un valor como los derechos de propiedad (marca, patente, modelos de utilidad).
- **Inversiones financieras** a largo plazo como acciones, estas pueden ser:
 1. **Inversiones inmobiliarias.** Son los inmuebles que tenga la empresa ya sea donde tenga la oficina, o local donde desarrolla la actividad u otras inversiones en inmuebles destinadas a obtener una rentabilidad.
 2. **Inversiones en empresas y asociadas a largo plazo.** Es posible que la empresa sea parte de una empresa matriz y que la empresa matriz tenga acciones en otras empresas del mismo grupo.
 3. **Activos por impuestos diferidos.** Entre ellos se incluyen, por ejemplo, los saldos derivados del derecho a compensación en ejercicios posteriores con base imponible negativa o las deducciones pendientes de pago.

Teniendo claro lo que significa un activo para una empresa podremos adentrarnos en lo que significa la propiedad, planta y equipo y que representa para la empresa. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee una empresa para su uso en la

producción o suministro de bienes y servicios, arrendamiento a terceros, o para fines administrativos y destinados, serán utilizados por más de un período económico.

La NIC 16 establece el tratamiento contable de las PPYE. Este procesamiento permite a los usuarios de los estados financieros conocer la inversión que se ha realizado, así como los cambios que se han producido por depreciación, obsolescencia, desapropiación o por un intercambio de la Propiedad Plata y Equipo (contables, 2019, p. 1).

Según Arapa Vilca, Reyna Carmen; Vaca Lefoncio, Jesus Kiler (2018) nos demuestran en su trabajo investigativo “NIC 16: propiedades, planta y equipo y su impacto financiero y tributario en las empresas del sector de fabricación de productos textiles del distrito de Ate, año 2018” que las propiedades, planta y equipo están diferenciadas por elementos de un activo de los cuales son los siguientes (p. 5):

- Terrenos.
- Terrenos y edificios.
- Maquinaria.
- Buques.
- Aeronaves.
- Vehículos de motor.
- Mobiliario y enseres.
- Equipo de oficina.
- Plantas productoras.

Y se pueden subdividir en tres categorías:

- **No Depreciables:** Activos de vida indefinida o activos a la fecha del balance que aún se encuentran en proceso de construcción o consolidación.
- **Depreciables:** aquellos que, por el deterioro causado por el uso, factores naturales, la obsolescencia por avances tecnológicos y los cambios en la demanda de los bienes y servicios a cuya producción o suministro contribuyen, pierden valor.
- **Agotables:** Están representados por los recursos naturales controlados por la organización, y su cantidad y valor se reducen debido a la extracción o recuperación del producto.

Una vez ya comprendido lo que significa propiedades, planta y equipo, podremos adentrarnos en lo que es una NIC (norma internacional de contabilidad) y cuál de ellas es la que se relaciona o se aplica en la empresa, en este caso de investigación la NIC 16.

Las NIC son un conjunto de lineamientos técnicos que regulan la información económica que debe presentarse en los estados financieros de las empresas para reflejar la situación empresarial de una empresa que opera en diferentes países. Las NIC establecen en definitiva qué información debe presentarse y cómo han de presentarse los estados financieros y contables.

El objetivo de la NIC 16 es describir el tratamiento contable de las propiedades, planta y equipo, de modo que los usuarios de los estados financieros puedan obtener información sobre la inversión de una entidad en propiedad, planta y equipo y cualquier cambio que haya ocurrido en dicha inversión. (NIC 16, 2018, párr. 1).

Los principales problemas encontrados al contabilizar activos, planta y equipo son:

- Contabilidad de la propiedad.
- Determinar su valor en libros.
- La provisión para depreciación y amortización debe calcularse sobre la base de estos factores.

Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización de los elementos de propiedades, planta y equipo, salvo cuando otra Norma exija o permita un tratamiento contable diferente (NIC 16, 2018, párr. 2).

Esta Norma no es aplicable a (NIC 16, 2018, párr. 3):

- Activos tangibles clasificados como mantenidos para la venta bajo NIIF 5 Activos a largo plazo mantenidos para la venta que han sido dados de baja.
- Activos biológicos asociados a actividades agrícolas distintas de la producción vegetal.
- Reconocimiento y evaluación de la propiedad a explorar.
- Derechos a mineros y reservas minerales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que (NIC 16, 2018, párr. 6):

- Retenido por una organización para su uso en la producción o entrega de bienes o servicios, alquiler o fines administrativos.
- Uso anticipado de múltiples períodos.

Según la Universidad EAFIT (2019) establece, que este principio de reconocimiento se aplica a todos los costos de propiedad, planta y equipo en el momento en que se incurre en ellos. Estos costos incluyen los costos iniciales incurridos para adquirir o construir un elemento de propiedad, planta y equipo y los costos posteriores incurridos en que se incurre subsiguientemente para agregar, reemplazar partes o mantener (p. 2).

La NIC 16 no prevé una unidad de medida aprobada, que es la unidad de medida que constituye un elemento de propiedad, planta y equipo. Sin embargo, si se utiliza el modelo de costo, entonces cada componente del activo, planta y equipo que cueste significativamente más que el costo total de ese artículo debe depreciarse por separado.

La NIC 16, indica que la Propiedad Planta y Equipo que se considera o destina para realizar las actividades administrativas, productoras, se devaluaran con el tiempo en el que se mantenga útil el activo, o por el número de unidades que produzca. A continuación, la vida útil de cada bien.

Tabla 1

Tabla de años de vida útil de los activos fijos.

Activos	Tasa de depreciación anual	Años
Equipos de computo	33%	3 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Edificios	5%	20 años

Elaborado por: Steeven Cruz Pincay

La revaluación se realizará periódicamente para garantizar que, en cualquier momento, el valor en libros no sea significativamente diferente del valor en libros que se mediría a valor razonable al final del período sobre el que se informa (NIC 16, 2018, párr. 31).

Cuando se revalúa una propiedad, planta y equipo, el valor en libros de ese activo se ajusta por el monto revaluado. En la fecha de revaluación, el activo puede ser enajenado de una de las siguientes maneras:

El importe en libros total se ajustará en función de la revalorización del valor en libros del activo. Por ejemplo, el valor contable total se puede reajustar con referencia a la información de mercado observable, o se puede ajustar para reflejar el cambio en el valor contable. La depreciación acumulada se ajusta en la fecha de revaluación para ser la diferencia entre el valor en libros total y el valor en libros del activo después de contabilizar las pérdidas acumuladas y la depreciación acumulada (NIC 16, 2018, párr. 35).

Los ajustes por depreciación acumulada deben reconocerse como parte del aumento o disminución en el valor en libros según lo requerido por los párrafos 39 y 40. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, todos los elementos de propiedades, planta y equipo a los que pertenezca ese activo se revaluarán también (NIC 16, 2018, párr. 36).

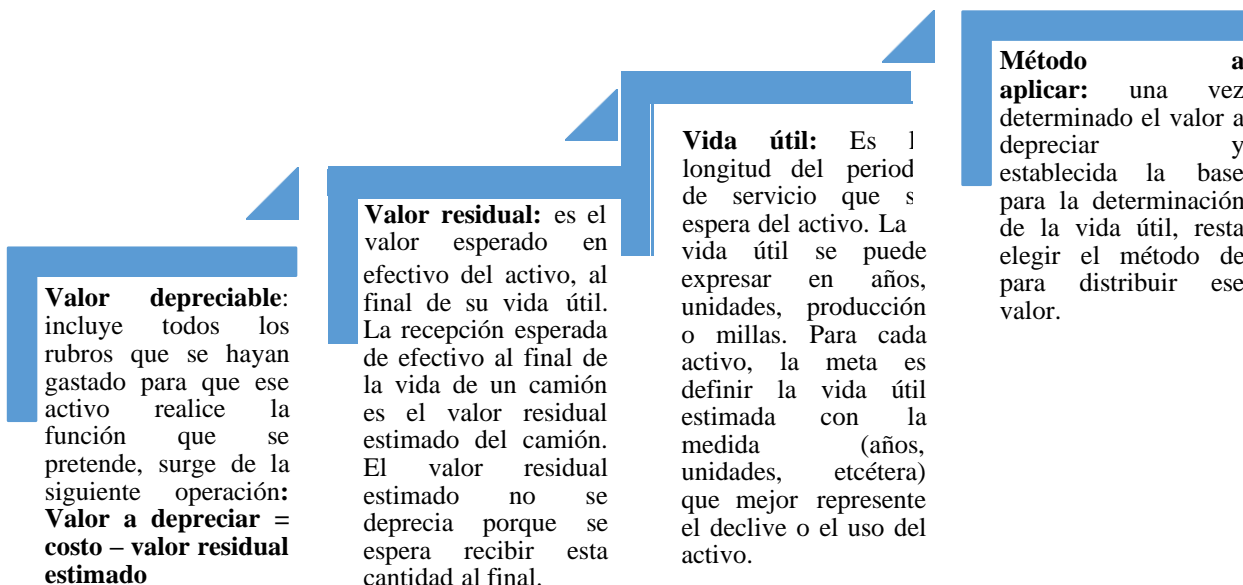
Las propiedades, plantas y equipos (activos fijos) son activos fijos que una entidad debe utilizar para generar beneficios por un período mayor a un año. Debe ser depreciado. La depreciación puede derivarse de tres razones principales: el desgaste por uso, el paso del tiempo y la vejez, también se puede decir la depreciación física, práctica y también obsolescencia." La depreciación contable muestra cuánto se deprecia el activo en el transcurso de cada año. Se debe dividir el coste total del bien por número de años" (velez, 2017, párr. 2).

Depreciación: La depreciación corresponde a un hecho económico de ocurrencia continua e inevitable, por lo tanto, periódicamente se trasladará a resultado pérdida, cuotas de depreciación

que representen la pérdida de valor de esos bienes del Activo fijo. Todos los bienes excepto la tierra se ha agotado.

La forma de medir la depreciación, para poder calcular la depreciación hay que tener en cuenta (velez, 2017, párr. 13):

Figura 2 Formas de medir la Depreciación



Elaborado por: Steeven Cruz

Los métodos para el cálculo de la depreciación que usa la empresa Procesadora de Productos Pesqueros SIETEMARES S.A:

Depreciación en línea recta: Depreciación en línea recta que distribuye uniformemente el valor depreciable durante la vida útil del activo (velez, 2017, párr. 18).

En este método, la depreciación se estima sobre la base del tiempo y no del uso. En este caso, el costo del activo se divide por el número de años de su vida útil, para obtener el valor de depreciación anual, es decir, si el activo fijo brinda el mismo servicio o los mismos usos. Cada año, la lógica es que se gaste la misma cantidad cada año. El método de línea recta asigna cantidades iguales de depreciación para cada año. Para determinar la tasa anual de depreciación, utilizaremos la siguiente fórmula:

$$\text{Tasa de depreciación anual} = \frac{\text{costo} - \text{valor residual}}{\text{años de vida útil}} = \frac{c-r}{n}$$

MARCO METODOLÓGICO

El presente caso de estudio se realizó bajo la modalidad cualitativa de manera que se efectuó una comunicación directa con el gerente de la empresa sobre las principales características de las propiedades, planta y equipo y el margen de deterioro que existente en los mismo; también se dio la modalidad cuantitativa porque dicha información será expresada y respaldada en el modelo de depreciación de línea recta basada en los estados financieros de la empresa y en el que puede considerarse para determinar un análisis comparativo el cual ayudara para la resolución del presente trabajo investigativo.

La investigación de campo sirvió para emitir el diagnóstico, siendo esta detallada por medio de la investigación descriptiva, a efectos de emplear los conocimientos obtenidos que se presentó a través de una investigación bibliográfica.

El método analítico – sintético se utilizará para generar un análisis competente relacionado al caso de estudio y proporcionar una explicación ordenada de lo que está sucediendo en las PPYE de la empresa objeto de estudio. Permitiendo la recopilación de resultados y efectuar sugerencias que aporten soluciones a los problemas planteados. Además, se utiliza el método inductivo – deductivo, para determinar las características detalladas en el proceso contable.

Las técnicas a ejecutarse en el trabajo de investigación son: La observación, entrevista, búsqueda de información financiera a través de plataforma virtuales como la superintendencia de compañías, los cuales permitirán identificar los puntos de interés, en base a sus activos tangibles y así poder determinar de qué manera se dio el deterioro y la obsolescencia de los PPYE.

RESULTADOS

Los resultados que se presentan a continuación se deben a la información obtenida mediante la aplicación de los instrumentos investigativos que se usaron para llevar a cabo el presente trabajo. Donde la entrevista realizada al Gerente reflejo la siguiente información:

- Con respecto al manejo y control de la Propiedad, Planta y Equipo, se pudo determinar que, dentro de la organización, hace falta un mayor control a la PPE (Maquinarias), al menos por parte del Gerente, considerando que es el responsable de toda la entidad.
- En cuanto a cómo se realiza la Depreciación de la PPE, nos indicó que se usa el método de línea recta, así mismo que manejan un porcentaje del 10% del valor del bien para considerarlo como valor residual y que las depreciaciones, se las realiza anualmente.
- También indico que no se ha realizado una constatación física de los bienes por parte de él, desde hace aproximadamente dos años, pero la misma se realizó en el transcurso del presente estudio de caso, esto debido a que la empresa necesita dicha información antes de finalizar el año, para poder registrar en sus Estados Financieros los valores reales de cada bien, así como también se vieron prestos ayudar para que este estudio de caso sea realizado con éxito.

Con lo expuesto anteriormente que es la información obtenida mediante la entrevista, y si se considera los objetivos del presente trabajo, para poder Demostrar la razonabilidad contable de la cuenta propiedad, planta y equipo de la empresa SIETEMARES S.A de la provincia del Guayas en el año 2021, se realizó una constatación física de los bienes de PPE, que mantiene con la cual se pudo verificar que existen indicios de deterioro notablemente visible, en tres de sus maquinarias.

Finalmente, para determinar la razonabilidad de las depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo de los años 2020 - 2021, se lo realizo a través de un cuadro comparativo:

Tabla 2

Tabla Comparativa de los años 2020 y 2021.

CUADRO COMPARATIVO DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
RUBROS	2020	2021
DEPRECIABLE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIO	\$ 578,337.85	\$ 575,839.00
MAQUINARIA	\$ 287,252.90	\$ 285,587.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 12,494.25	\$ 16,659.00
NO DEPRECIABLE		
TERRENO	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00

Elaborado por: Steeven Cruz Pincay

Como se observa en la tabla anterior la empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A, mantienen como activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo, los rubros,

- Edificio
- Maquinaria; y
- Terreno

De estos rubros, los terrenos pertenecen a la Propiedad, Planta y equipo no depreciable, pero los Edificios y la Maquinaria, si se los deprecia, como se expone en la Tabla 1 los edificios cuentan con una vida útil de 20 años, y de ser posible esta vida se puede ir alargando, con revalorizaciones que se realicen pero por el momento el Edificio se encuentra en buenas condiciones y no presenta deterioro y como se expuso en los párrafos anteriores donde se encontraron indicios de deterioro fue en los activos de maquinarias, por lo cual se puede decir que el rubro que no mantiene información 100% actualizada es este, pero al ser estos valores de hace más de ocho meses, y con la constatación física que se realizó se considera que la empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A, actualizara dicha información y realizara el debido ajuste como depreciación acelerada.

DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Mediante la entrevista se pudo constatar que la empresa no mantiene un control adecuado de la Propiedad Planta y Equipo, puesto que la gerencia no conoce a cabalidad lo que sucede con sus activos, y mucho menos si se está llevando a cabo de forma correcta la depreciación que se debe realizar anualmente en dichos bienes, de todas formas, el contador que tienen la empresa conoce lo que se debe realizar, pero aun así siguen existiendo falencias en ciertos aspectos.

El deterioro de la Propiedad Planta y Equipo puede afectar en gran medida a cualquier empresa, puesto que, si faltan los activos fijos que fomentan la producción en una empresa o estos se mantienen en mal estado, la organización perderá tiempo y dinero.

Con respecto a los bienes que se mantengan en mal estado dentro de la empresa en el peor de los casos se debe a que los empleados que están a cargo de usarlos no hayan sido capacitados por parte de la institución, por ende no conozcan el correcto funcionamiento ni manejo de las maquinarias, y otro motivo puede ser por la falta de mantenimiento a dichos activos, debido a que esto también puede ocasionar desperfectos y deterioros notables en los activos, que ocasionaría que dichos bienes perdieran valor y vida útil.

Si no se toma conciencia y se realizan constataciones físicas de la maquinaria constantemente o como mínimo anualmente que es lo que regula la Norma, la empresa comenzara a tener mayores preocupaciones que solo la maquinaria, puesto que pueden comenzar a variar la cantidad que producen y a su vez estaría en riesgo, puesto que lo proyectado no se podría cumplir y se afectaría a más rubros que solo la Propiedad, Planta y Equipo.

Para la obtención de la información de los periodos 2020 y 2021, indague en la Superintendencia De Compañía Valores y Seguros, para tener mayor conocimiento sobre la empresa, aparte de la información que me proporcionaron pero me encontré con que en dicha página casi todos los valores se reflejan en cero en el periodo 2020, lo cual no concuerda con lo entregado por la empresa, puesto que en dicho formulario subido en la página de la Superintendencia De Compañía Valores y Seguros, en el año 2020, ni siquiera se reflejan valores de propiedad, planta y equipo.

Como se lo expuso en los resultados la empresa mantiene Tres rubros para lo que es Propiedad, Planta y Equipo, de los cuales solo se deprecian dos y en aquellas cuentas solo se va afectada por indicios de deterioro, lo cual generara variaciones para los estados financieros del año 2022, puesto que, con la información obtenida para el presente estudio de caso existen cambios y ajustes que deberá tomar en cuenta la empresa, al momento de cumplir con la contabilidad.

Con todo lo expuesto anteriormente y de acuerdo a la entrevista realizada, los datos obtenidos tanto de la empresa como en la Superintendencia De Compañía Valores y Seguros, así mismo con la constatación física que se realizó en las maquinarias, se considera que la empresa ha venido teniendo un mal funcionamiento interno el cual ha provocado que la empresa se vea afectada en algunos aspectos, pero principalmente en el control de la Propiedad, Planta y Equipo, algo que si no se controla afectara a más de un rubro dentro de la organización.

CONCLUSIONES

Se concluye que para determinar la razonabilidad de la cuenta propiedad, planta y equipo de la empresa SIETEMARES S.A de la provincia del Guayas en el año 2021, se necesitó, primero constatar el estado de los bienes que forman parte del rubro Propiedad, Planta y Equipo, para con ello poder indicar si dentro de estos activos, existe algún deterioro acelerado, a su vez se evidencio que la distribución del valor de depreciación a lo largo de la vida útil de los activos de PPE se ha efectuado de forma correcta, debido a que existe variación entre la depreciación acumulada de un año y otro.

Al analizar lo que se pudo observar mediante la constatación física, se manifiesta que existe deterioró acelerado en tres de las maquinarias de la empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A, lo que va a generar que existan ciertos cambios abruptos en el rubro de maquinarias, pero si esto se lo corrige a tiempo, no se verá tan afectada la entidad, ni en el ámbito monetario, ni al momento de producir.

En conclusión, se puede decir que la empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A, entre el año 2020, al año 2021, en la razonabilidad de depreciaciones de la Propiedad, Planta y Equipo, del año 2021, ha tenido un tratamiento contable, acorde a las Normativas vigentes y a través de la aplicación de la NIC 16, le permitió actualizar la información contable y financiera, tomando en consideración, lo valores reales de los activos para una mejor toma de decisiones.

RECOMENDACIONES

Se recomienda que la empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A. tome medidas, en cuanto a las constataciones físicas, de los activos fijos que mantienen, puesto que esto les ayudara a tener un mejor control, tratamiento contable del Rubro de Propiedad, Planta y Equipo, además de ser posible que para dicha acción se considere incluir al gerente y demás trabajadores del área contable para evitar que se pase por alto algún indicio por deterioro, así mismo que se realicen mínimo cada 6 meses.

Con respecto a la maquinaria que tiene indicios de deterioro, se recomienda que se le dé el debido mantenimiento a cada una de las maquinas, para evitar que, a futuro, se encuentren con más ocasiones como esta, en la cual les va a tocar realizar una depreciación acelerada, también que se implementen capacitaciones continuas para los empleados que manipulan dichas maquinas, esto para evitar que, por el mal uso de la misma, existan deterioros antes de cumplir la vida útil.

Se considera que están haciendo un buen uso de la NIC 16, pero de ser posible, se recomienda que se implemente un mejor control de las demás normativas vigentes, al momento de cumplir con las obligaciones que tiene la empresa, esto por cómo se explicó en hojas anteriores, en la página de la Superintendencia De Compañía Valores y Seguros no se ve reflejado los Estados Financieros correctos, del periodo 2020, lo cual podría traer consecuencias a futuro para la entidad.

REFERENCIA BIBLIOGRAFICA

Alvarado, B. (2017). *ANÁLISIS DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LA EMPRESA*.
ESMERALDAS.

Alvarez, M. (09 de Diciembre de 2020). *Manual de la micro, pequeña y mediana empresa*.
Obtenido de repositorio:
https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/2022/1/Manual_Micro_Pequeña_Mediana_Empresa_es.pdf

Arapa Vilca, R. C., & Vaca Lefoncio, J. K. (30 de noviembre de 2019). *Repositorio academico UPC*.
Obtenido de
https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/648697/ArapaV_R.pdf?sequence=3

Areses, J. (Octubre de 2007). *La empresa*. Obtenido de
http://api.eoi.es/api_v1_dev.php/fedora/asset/eoi:48001/componente45999.pdf

B., C. (2017). *Proyecto de instalacion de plantas procesadoras de lacteos*. Machachi.

contables, M. (30 de octubre de 2019). *Universidad EAFIT. consultorio contable* . Obtenido de
<https://www.eafit.edu.co/escuelas/administracion/consultorio-contable/Documents/C%20PPE%20NIC%2016.pdf>

Ernesto Cohen, E. c. (2017). *Microempresas y economia popular* . Guatemala: Economia .

ETECEÉ, E. (3 de AGOSTO de 2020). Obtenido de Industria:
<https://concepto.de/industria/#:~:text=La%20industria%20es%20el%20conjunto,y%20el%20consumo%20de%20energ%C3%ADa.>

Foundation, ©. I. (2018). *NIC 16*. Obtenido de
<https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%2016.pdf>

Herrera, Y. (5 de noviembre de 2021). *Nubox*. Obtenido de nubox :
<https://blog.nubox.com/contadores/que-es-un-activo-corriente>

kennedy. (2017). *contabilidad intermedia* . barranquilla .

Ortiz, M. d. (2014). *Administración de empresas* . Madrid: Piramide. es.

PICHINCHA, B. (07 de MAYO de 2021). *BANCO PICHINCHA* . Obtenido de
<https://www.pichincha.com/portal/blog/post/clasificacion-empresas-por-tamano>

SOTO, A. O. (2018). *AUDITORIA EXTERNA AL RUBRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN UNA EMPRESA PROCESADORA DE CAUCHO NEUTRAL*. GUATEMALA.

Suarez, C. (2005). *Administracion de las empresas constructoras*. Obtenido de
<https://books.google.com.ec/books?id=jJUBtldmgWUC&printsec=frontcover&hl=e>

velez, E. (23 de mayo de 2017). *contabilidaducacat*. Obtenido de
<https://contabilidaducacat.wordpress.com/2017/05/23/propiedad-planta-y-equipo/>

ANEXOS

Guayaquil, 8 de Agosto del 2022

Magister

Eduardo Enrique Galeas Guijarro

**DECANO DE LA FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS E
INFORMÁTICA.**

Presente.

De mis consideraciones

Yo: **Lozano Valarezo Jose Enrry**, dejo expresa la autorización a el estudiante **Cruz Pincay Steeven Mesias**, con cédula de identidad # **095418004-9**, para que receipte e interprete la información de la empresa, proveniente de fuentes fidedignas, tales como Servicio de Rentas internas; Superintendencia de compañías, Valores y Seguros o algún otro Repositorio digital; así también los documentos que nosotros le facilitaremos para la elaboración de su tema de caso de estudio denominado: **RAZONABILIDAD CONTABLE DE LA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS DE LA EMPRESA SIETEMARES S.A. DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS EN EL AÑO 2021**, para la obtención de su título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

Admitiendo que dicha información no podrá ser manipulada en sus cifras y en su contenido.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente

PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS
SIETE MARES S.A.
Jose Enrry Lozano
GERENTE

Sr. Jose Enrry Lozano Valarezo

GERENTE GENERAL

C.I. # 09-09870172

Ciudadela La Joya, Conjunto Rubí, MZ. 5 villa 25

Playas, callejón s/n entre Malecón Av. Jambeli y Av. Jaime Roldos.



Babahoyo, 18 de Agosto del 2022

CERTIFICACIÓN DE PORCENTAJE DE SIMILITUD CON OTRAS FUENTES EN EL SISTEMA DE ANTIPLAGIO

En mi calidad de Tutor del Trabajo de la Investigación de: el Sr. **Cruz Pincay Steeven Mesias** cuyo tema es: RAZONABILIDAD CONTABLE DE LA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS DE LA EMPRESA SIETEMARES S.A. DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS EN EL AÑO 2021, certifico que este trabajo investigativo fue analizado por el Sistema Antiplagio Urkund, obteniendo como porcentaje de similitud de [10%], resultados que evidenciaron las fuentes principales y secundarias que se deben considerar para ser citadas y referenciadas de acuerdo a las normas de redacción adoptadas por la institución y Facultad.

Considerando que, en el Informe Final el porcentaje máximo permitido es el 10% de similitud, queda aprobado para su publicación.



CERTIFICADO DE ANÁLISIS

RAZONABILIDAD CONTABLE DE LA
CUENTA PROPIEDAD PLANTAS Y
EQUIPOS DE LA EMPRESA
SIETEMARES S.A. DE LA PROVINCIA
DEL GUAYAS EN EL AÑO 2021.

10%
Similitud

5% Texto entre comillas
- 1% Idioma no reconocido

Nombre del documento: CASO DE ESTUDIO.docx
Tamaño del documento original: 58.41 kb
Autor: Steeven Mesias Cruz Pincay

Depositante: Steeven Mesias Cruz Pincay
Fecha de depósito: 13/8/2022
Tipo de carga: un submisión
Fecha de fin de análisis: 13/8/2022

Número de palabras: 5641
Número de caracteres: 35.642

Distribución de las similitudes en el documento



Por lo que se adjunta una captura de pantalla donde se muestra el resultado del porcentaje indicado.



CPA. Gladys Gabriela Muñoz Chávez
DOCENTE TUTORA.

ENTREVISTA REALIZADA AL GERENTE

1.- ¿La empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A. cuenta o posee un manual de funciones de las maquinarias que utilizan?

La empresa no cuenta con dicho Manual, puesto que los empleados ya conocen el manejo de las maquinarias

2.- ¿Cada cuánto tiempo se les realiza mantenimiento a las maquinarias?

La empresa no suele realizar mantenimientos constantemente, puesto que generan gastos a los que se debe incurrir si es que existe un desperfecto, mientras tanto las maquinarias están en buen estado

3.- ¿Que método de depreciación están utilizando actualmente en los activos de Propiedad, Planta y Equipo?

La empresa usa el método de línea recta porque uno de los métodos dispuestos en la NIC 16

4.- ¿Se realiza un control en los activos fijos como mínimo una vez por año?

Se realizaba antes de la Pandemia, pero desde que ocurrió lo de la Pandemia no se ha realizado alguna constatación física de los bienes.

5. ¿Existe una persona encargada de realizar el control de los activos fijos?

La persona encargada de realizar dicho control es el contador y sus auxiliares y en ciertas ocasiones el gerente se incluye entre las personas que realizan las constataciones físicas

6.- ¿De qué forma se lleva el tratamiento contable en los activos de Propiedad, Planta y Equipo en la Empresa Procesadora Productos Pesqueros SIETEMARES S.A.?

La forma en la que se lleva el Tratamiento Contable, es según lo que indica la NIC 16, eso como nos comenta el contador.

7.- ¿Se mantiene actualizado el sistema contable con la información referente a la Propiedad, Planta y Equipo?

Según la información dada por el Contador, se mantiene actualizada, pero al no haberse realizado una constatación física desde hace casi 3 años, esa información debe ser actualizada.

8. ¿En el año 2020 cual fue el valor que se registraba en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo en la cuenta Edificio, Maquinaria, Terreno y en la Depreciación Acumulada?

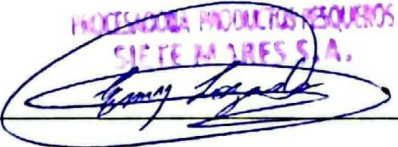
La empresa durante el año 2020, tuvo los siguientes valores:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
RUBROS	2020
EDIFICIO	\$ 578.337,85
MAQUINARIA	\$ 287.252,90
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ 12.494,25
TERRENO	\$ 100.000,00

9. ¿En el año 2021 cual fue el valor que se registraba en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo en la cuenta Edificio, Maquinaria, Terreno y en la Depreciación Acumulada?

La empresa durante el año 2021, tuvo los siguientes valores:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
RUBROS	2021
EDIFICIO	\$ 575.839,00
MAQUINARIA	\$ 285.587,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ 16.659,00
TERRENO	\$ 100.000,00

INDUSTRIAL PRODUCTOS PESQUEROS
SIETE MARES S.A.


Sr. Jose Enrry Lozano Valarezo
GERENTE GENERAL
C.I. # 0909870172
Ciudadela La Joya, Conjunto Rubí, MZ. 5 villa 25
Playas, callejón s/n entre Malecón Av. Jambeli y Av. Jaime Roldos

Razón Social PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS SIETEMARES S.A.	Número RUC 0992968575001
---	------------------------------------

Representante legal

- LOZANO VALAREZO JOSE ENRRY

Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	
Fecha de registro 27/04/2016	Fecha de actualización 20/07/2021	Inicio de actividades 22/04/2016
Fecha de constitución 22/04/2016	Reinicio de actividades 03/07/2019	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 8 / GUAYAS / GUAYAQUIL		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo SOCIEDADES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: GUAYAS **Cantón:** GUAYAQUIL **Parroquia:** GUAYAQUIL

Dirección

Número: SOLAR 1 **Manzana:** 1943 **Supermanzana:** PB **Referencia:** A DOS CUADRAS DE ALMACENES TIA

Medios de contacto

Celular: 0988667928 **Email:** eivelozb@yahoo.com

Actividades económicas

- C102008 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE ALGAS Y OTROS RECURSOS MARINOS, MEDIANTE EL SECADO, SALAZÓN, CONSERVACIÓN EN SALMUERA, ENLATADOS, AHUMADO, ETCÉTERA.
- C102003 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS.
- C10200101 - PREPARACIÓN Y CONSERVACIÓN DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS MEDIANTE EL CONGELADO, ULTRACONGELADO SECADO, AHUMADO, SALADO, SUMERGIDO EN SALMUERA Y ENLATADO, ETCÉTERA.
- C10200201 - PREPARACIÓN Y CONSERVACIÓN DE PESCADO MEDIANTE EL CONGELADO, ULTRACONGELADO, SECADO, AHUMADO, SALADO, SUMERGIDO EN SALMUERA Y ENLATADO, ETCÉTERA.
- C10200203 - PREPARACIÓN Y CONSERVACIÓN DE PRODUCTOS DE PESCADO, MEDIANTE EL CONGELADO, ULTRACONGELADO, SECADO, AHUMADO, SALADO, SUMERGIDO EN SALMUERA Y ENLATADO, ETCÉTERA.
- C102004 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE PESCADO: COCINADO, FILETES DE PESCADO, HUEVOS DE PESCADO, CAVIAR Y SUSTITUTOS DEL CAVIAR, ETCÉTERA. ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE CRUSTÁCEOS (EXCEPTO CAMARÓN Y LANGOSTINOS) Y OTROS MOLUSCO, ETCÉTERA.
- C10200801 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE ALGAS Y OTROS RECURSOS MARINOS, MEDIANTE EL SECADO, SALAZÓN, CONSERVACIÓN EN SALMUERA, ENLATADOS, AHUMADO, ETCÉTERA.

Razón Social
PROCESADORA PRODUCTOS
PESQUEROS SIETEMARES S.A.

Número RUC
0992968575001

- C10200401 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE PESCADO: COCINADO, FILETES DE PESCADO, HUEVOS DE PESCADO, CAVIAR Y SUSTITUTOS DEL CAVIAR, ETCÉTERA.
- C10200901 - SERVICIOS DE APOYO A LA ELABORACIÓN Y CONSERVACIÓN DE PESCADOS, CRUSTÁCEOS Y MOLUSCOS A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO.
- C10200301 - ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS.

Establecimientos

Abiertos

2

Cerrados

0

Obligaciones tributarias

- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES – ANUAL
- 2011 DECLARACION DE IVA
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI



Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:

CATRCR2021002447919

Fecha y hora de emisión:

18 de noviembre de 2021 09:25

Dirección IP:

157.100.92.85

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872167930451
201	RUC	0992968575001	202	Razón o denominación social	PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS SIETEMARES S.A.	

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 PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIÓNES 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 JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	113	0.00
Operaciones de pasivo	114	0.00
Operaciones de ingreso	115	0.00
Operaciones de egreso	116	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	117	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	129	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	130	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	0.00
-------------------------------------	-----	------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
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	0.00
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	0.00
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	0.00
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	0.00
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
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	0.00
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
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
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

361 0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 0.00

Equipo de Computación

374 0.00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 0.00

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	0.00
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	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
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	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
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	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		
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 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	800.00
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	0.00
A valor razonable	437	0.00
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	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	800.00
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) 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, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo 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 cálculo 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)	170	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	171	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)	172	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	173	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)	174	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	175	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (Informativo)	176	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 199 800.00

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	0.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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	0.00
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	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
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 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 0.00

Obligaciones con el IESS

534 0.00

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 0.00

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 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548 0.00

Otros

549 0.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	0.00
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		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, 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	0.00
Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	0.00
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 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		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	0.00
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)	591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	0.00
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	800.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Reserva facultativa	605	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00
Reserva por donaciones	608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	800.00
-----------------------------	------------	---------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	800.00
----------------------------------	------------	---------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001 0.00	6002 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003 0.00	6004 0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005 0.00	6006 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007 0.00	6008 0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos	Valor exento / no objeto
De bienes	6009 0.00	6010 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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005 0.00	

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos	Valor exento / no objeto
Relacionadas	6019 0.00	6020 0.00
No Relacionadas	6021 0.00	6022 0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos	Valor exento / no objeto
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023 0.00	6024 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 0.00	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	Total ingresos	Valor exento / no objeto
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	Total ingresos	Valor exento / no objeto
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
Otras	6075 0.00	6076 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total ingresos	Valor exento / no objeto
Jubilación patronal y desahucio	6077 0.00	6078 0.00
Otros	6079 0.00	6080 0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total ingresos	Valor exento / no objeto
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
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIERO Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	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
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	0.00		
TOTAL INGRESOS			8999	0.00
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	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
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
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	0.00
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	0.00	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
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
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
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
GASTOS POR AMORTIZACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	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	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FJOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	0.00	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	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	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00	
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES								
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00	
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00	
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	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	0.00	7240	0.00	
	Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00	
	Pérdidas por siniestros	-		7245	0.00	7246	0.00	
	Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES								
GASTOS FINANCIEROS								
ARRENDAMIENTO MERCANTIL								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7251	0.00	7252	0.00	
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	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			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7263	0.00	7264	0.00	
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7269	0.00	7270	0.00	
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7275	0.00	7276	0.00	
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00	
				Gasto		Valor no deducible		
	Local			7281	0.00	7282	0.00	
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7287	0.00	7288	0.00	
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00	
				Gasto		Valor no deducible		
	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 implícitos 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	
	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00	
TOTAL COSTOS OPERACIONALES							7991	0.00
TOTAL GASTOS							7992	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS							7999	0.00
Baja de inventario (Informativo)							7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)							7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)							7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)							7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)							7905	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 (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)							7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA								
UTILIDAD DEL EJERCICIO							801	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO							802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES								
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00	
Pérdidas, 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	0.00	
DIFERENCIAS PERMANENTES								
(-) Participación a trabajadores							803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)							804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta							805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales							806	0.00
(+) Gastos no deducibles del exterior							807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta							808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	309	0.00
(-) Deducciones adicionales	310	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	311	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	312	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	313	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	315	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	317	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	319	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	321	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	323	0.00
Por contratos de construcción	824	0.00	325	0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	327	0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	329	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	331	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-		333	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	335	0.00

Utilidad gravable	336	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	337	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
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	0.00

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	342	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	343	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	344	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	345	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	348	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
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)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	0.00

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	0.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	0.00
(-) Participación a trabajadores	903	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	950	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	0.00
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS 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
TOTALES		
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
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	102	0.00
Interés por mora	103	0.00
Multa	104	0.00
TOTAL PAGADO	199	0.00



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS SIETEMARES S.A.
DIRECCIÓN	S/N Y S/N No. villa 25 BARRIO:
EXPEDIENTE	303903
RUC	0992968575001
AÑO	2020
FORMULARIO	SCV.NIF.303903.2020.1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	0.00
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	0.00
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	0.00
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	0.00
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	0.00
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0.00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	800.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	800.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	0.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	0.00
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	0.00
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	0.00
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTECIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTECIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	0.00

REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

LOZANO VALAREZO JOSE ENRRY

0909870172

VELOZ BALAREZO EVA ISABEL

0916207293

CONTADOR

ortiz lucas victorhugo

0915771059001

28730

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

102	Año	2021	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872361217846
201	RUC	0992968575001	202	Razón o denominación social	PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS SIETEMARES S.A.	

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 PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIÓNES 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 JURISDICCIÓNES 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

	429	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	330	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	21072.00
-------------------------------------	-----	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
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	15000.00
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	0.00
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	0.00
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	0.00
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
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	0.00
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
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
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 36072.00

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	100000.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	575839.00
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	285587.00
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 0.00

Equipo de Computación

374 0.00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 0.00

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	0.00
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	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	16659.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
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	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
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	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		
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 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	0.00
A valor razonable	437	0.00
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	2000.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	946767.00
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00

(-) 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, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo 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 cálculo 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)	170	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	171	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)	172	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	173	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)	174	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	175	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (Informativo)	176	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 199 982839.00

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	973098.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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	0.00
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	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
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

Pasivo corriente por arrendamiento

593 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 1835.02

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 0.00

Obligaciones con el IESS

534 0.00

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 0.00

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 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	600.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	975533.02
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		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, 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	0.00
Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	0.00
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		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	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
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	975533.02
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	800.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Reserva facultativa	605	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00
Reserva por donaciones	608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	609	0.00

Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	6505.98
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	7305.98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	982839.00

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	25000.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	25000.00		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	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	0.00	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		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
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		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Per garantías	6061	0.00	6062	0.00
Per desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Per contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Per reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Per reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Per litigios	6071	0.00	6072	0.00
Per pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		Total ingresos	Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00

Otros		6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
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
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante		6087	0.00	6088	0.00
Otros		6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior		6091	0.00	6092	0.00
Otros		6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS					
ARRENDAMIENTO MERCANTIL					
RELACIONADAS					
Local		6095	0.00	6096	0.00
Del exterior		6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local		6099	0.00	6100	0.00
Del exterior		6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)					
RELACIONADAS					
Local		6103	0.00	6104	0.00
Del exterior		6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local		6107	0.00	6108	0.00
Del exterior		6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
RELACIONADAS					
Local		6111	0.00	6112	0.00
Del exterior		6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local		6115	0.00	6116	0.00
Del exterior		6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS					
RELACIONADAS					
Local		6119	0.00	6120	0.00
Del exterior		6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local		6123	0.00	6124	0.00
Del exterior		6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros		6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros		6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)		6261	0.00	6262	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido		6127	0.00	6128	0.00
Otros		6129	0.00	6130	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
Otros		6133	0.00	6134	0.00
NO RELACIONADAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas		6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1045	0.00	6999	25000.00
TOTAL INGRESOS					
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)				6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)				6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)				6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)				6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)					
Utilidades (Informativo)				6144	0.00
Excedentes (Informativo)				6145	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
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
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)				6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)				6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta				6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)				6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad				6152	25000.00
COSTOS Y GASTOS					
COSTO DE VENTAS					
	Costo		Gasto		Valor no deducible
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	-	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	-	7006	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	-	7009	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	-	-	-
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	-	-	-

Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.	7018	0.00	
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.	7021	0.00	
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.	.	.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.	.	.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.	.	.	
(+ / -) Ajustes	7037	0.00	.	7039	0.00	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	0.00	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	16659.00	7069	0.00
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
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
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
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	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	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	0.00	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	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	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
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	0.00	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros			7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
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			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	0.00	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO			7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos 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
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					7991	0.00
TOTAL GASTOS					7992	16659.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7999	16659.00
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	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 (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	8341.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costo de venta			094	0.00	095	0.00

Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta

Base de cálculo de participación a trabajadores

DIFERENCIAS PERMANENTES

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: (-) Participación a trabajadores (803, 0.00), (-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (804, 0.00), (-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (805, 0.00), (+) Gastos no deducibles locales (806, 0.00), (+) Gastos no deducibles del exterior (807, 0.00), (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (808, 0.00), (+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta (809, 0.00), (-) Deducciones adicionales (810, 0.00), (+) Ajuste por precios de transferencia (811, 0.00), (-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único (812, 0.00), (+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único (813, 0.00).

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)

IRU ACTIVIDAD BANANERA

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local) (1100, 0.00), Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación) (1101, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local) (1102, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación) (1103, 0.00).

IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local) (1104, 0.00), Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación) (1105, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local) (1106, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación) (1107, 0.00).

IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera (1108, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera (1109, 0.00).

IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital (1110, 0.00), Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital (1111, 0.00), (-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas (1112, 0.00), (+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas (1113, 0.00).

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

Generación Reversión

Table with 5 columns: Description, Generation Value, Generation Amount, Reversion Value, and Reversion Amount. Rows include: Por valor neto realizable de inventarios (814, 0.00, 815, 0.00), Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales (816, 0.00, 817, 0.00), Por costos estimados de desmantelamiento (818, 0.00, 819, 0.00), Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo (820, 0.00, 821, 0.00), Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal) (822, 0.00, 823, 0.00), Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso (1114, 0.00, 1115, 0.00).

POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Generación Reversión

Table with 5 columns: Description, Generation Value, Generation Amount, Reversion Value, and Reversion Amount. Rows include: Ingresos provenientes de contratos de construcción (1116, 0.00, 1117, 0.00), Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción (1118, 0.00, 1119, 0.00).

POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Generación Reversión

Table with 5 columns: Description, Generation Value, Generation Amount, Reversion Value, and Reversion Amount. Rows include: Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta (1120, 0.00, 1121, 0.00), Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta (1122, 0.00, 1123, 0.00).

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA

Generación Reversión

Table with 5 columns: Description, Generation Value, Generation Amount, Reversion Value, and Reversion Amount. Rows include: Ingresos (828, 0.00, 829, 0.00), Pérdidas, costos y gastos (830, 0.00, 831, 0.00), Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (833, 0.00), Por otras diferencias temporarias (834, 0.00, 835, 0.00).

Utilidad gravable 836 8341.00

Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes 837 0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)

Table with 3 columns: Description, Value, and Amount. Rows include: ¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos? (838, SI), Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos) (839, 0.00), Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada (840, 0.00).

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDES? 841 NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

Aplicable a territorio ZEDE Aplicable a territorio fuera de ZEDE

Table with 5 columns: Description, Applicable to ZEDE Value, Applicable to ZEDE Amount, Applicable to outside ZEDE Value, and Applicable to outside ZEDE Amount. Rows include: Utilidad gravable (842, 0.00, 843, 8341.00), Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes (844, 0.00, 845, 0.00), Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa) (846, 0.00, 847, 0.00), Saldo utilidad gravable (848, 0.00, 849, 8341.00).

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)? 033 NO

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables. 034 NO

¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT? 046 NO

Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT 047 0.00

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta? 037 0.00

Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto 038 0.00

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%? 049 NO

Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales 050 0.00

Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI 051 0.00

Total impuesto causado 850 1835.02

¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	1835.02
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	2000.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	892	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)	893	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	164.98
(+) 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
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
IRU SECTOR BANANERO		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)	1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)	1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones	1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades	1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos	1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)	1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero	1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)	1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones	1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades	1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos	1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias	1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)	1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias	1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
(+) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1145	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	164.98
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	25000.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00
(=) Utilidad Bruta	1025	25000.00
(-) Gastos Operacionales	1030	16659.00
(=) Utilidad Operacional	1040	8341.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	8341.00
(-) Participación a trabajadores	803	0.00

(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	8341.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	350	1835.02
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	6505.98
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS 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
TOTALES		
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 FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	302	0.00
Interés por mora	303	0.00
Multa	304	0.00
TOTAL PAGADO	399	0.00



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	PROCESADORA PRODUCTOS PESQUEROS SIETEMARES S.A.
DIRECCIÓN	S/N Y S/N No. villa 25 BARRIO:
EXPEDIENTE	303903
RUC	0992968575001
AÑO	2021
FORMULARIO	SCV.NIF.303903.2021.1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	0.00
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	0.00
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	0.00
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	0.00
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	0.00
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0.00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	0.00
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	21070.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	21070.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	0.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	0.00
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	0.00
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	0.00
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	0.00

REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

VELASQUEZ FERNANDEZ DOLKA PAOLA

1307045060

LOZANO VALAREZO JOSE ENRRY

0909870172

CONTADOR

ORTIZ LUCAS VICTOR HUGO

0915771059

28730

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros