

PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A continuación se resume una explicación de las principales cuentas del Balance de Situación, los métodos utilizados en la elaboración de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012.

Los Estados de Situación y Estado de Resultados fueron elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

1.- ACTIVO CORRIENTE **\$ 134.200,87**

Incluye:

Caja Chica	51,77
Banco Pichincha Cta. Cte.013103007	2.099,94
Inversiones Temporales en Banco del Pichincha	131.978,34
Impuestos Retenidos	70,82

Los valores de las cuentas bancarias e inversiones al final del periodo son de disponibilidad inmediata.

2.- INVENTARIOS PARA LA VENTA **\$ 43.413,85**

Los inventarios se encuentran registrados al costo, los mismos que no exceden el valor del mercado.

Valor del Inventario-Terrenos para la Venta	\$ 43.413,85
---	--------------

3.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES Y NO DEPRECIABLES

a) ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Los activos fijos depreciables registran su valor de costo de adquisición y la depreciación de los activos se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada que oscila entre 3 y 10 años.

4.- PASIVOS CORRIENTES **\$ 12.987,02**

a) OBLIGACIONES POR PAGAR **\$ 1.970,66**

- IESS planillas diciembre 2012	564,16
---------------------------------	--------

- Préstamo empleados por pagar diciembre 2012	803,70
- Provisión XIII Sueldo a diciembre 2012	218,69
- Provisión XIV Sueldo a diciembre 2012	243,35
- Provisión Vacaciones a diciembre 2012	10.554,32
- Provisión Desahucio	16.591,00
- Provisión Jubilación Patronal	46.763,70

Los valores de obligaciones por pagar por concepto de IESS se cancelan los primeros días del mes siguiente, las provisiones de beneficios sociales son calculadas y registradas mensualmente, para las dos personas que laboran, con excepción del desahucio y jubilación patronal, que se registran de acuerdo al informe actuarial, estos valores no se registraron al Gerente.

c) IMPUESTOS POR PAGAR

\$ 273,22

Corresponden a los valores de retenciones de la fuente de Impuesto a la Renta e IVA del mes de diciembre de 2012, que son cancelados los primeros días del mes de enero 2012.

5.- PATRIMONIO

\$101.662,00

El Capital Social se encuentra totalmente pagado y dividido en 2.686 acciones nominativas de 100 dólares cada una de acuerdo con la siguiente tabla:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	NACIONALIDAD	DOMICILIO FISCAL	RUC	% PART.	VALOR ACCIONES
Ministerio de Industrias y Comercio	Ecuatoriana	Quito	1760001630001	58,75%	1578
Municipio de Ibarra	Ecuatoriana	Ibarra	1060000260001	20,85%	560
Gobierno Provincial de Imbabura	Ecuatoriana	Ibarra	1060000180001	20,40%	548
				100%	2686

Las cuentas patrimoniales se registran con el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2012:

CAPITAL SUSCRITO

- Capital Suscrito Total	268.600,00
- Donaciones	8.217,12
- Aporte de accionistas a capital	16.900,00

RESERVAS DE CAPITAL

- Reserva Legal	6.269,39
-----------------	----------

RESULTADOS

- Utilidades no Distribuidas	55.365,29
- Perdidas Años Anteriores	153.894,09
- Resultados Acumulados por Adopción NIIF	61.513,63
- Pérdida del Presente Ejercicio	38.282,08

Es importante señalar que los movimientos registrados en las cuentas patrimoniales se originaron por el paso a NIIF en el periodo 2012, los mismo cambios que fueron autorizados por los Socios de acuerdo a lo estipulado por la Superintendencia de Compañías en el proceso de paso a NIIF.

En el periodo 2012 se registró pérdida del ejercicio, los ingresos percibidos en el periodo fueron menores a los costos y gastos, por lo cual el pago de anticipo al impuesto a la renta pagado genero el pago del impuesto mínimo.

De los señores socios,


Ing.CPA. Aracely Proaño
CONTADORA PARQUE INDUSTRIAL.