

## PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA SA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014.

Los Estados de Situación, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo los cuales fueron elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 1.- ACTIVO CORRIENTE \$ 41,508,99

Incluye:

Caja Chica	150,00
Banco Pichincha Cta. Cte.013103007	560,98
Inversiones Temporales en Banco del Pichincha	40.000,00
Garantía arriendo	555,00
Intereses Bancarios por cobrar	146,89
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	96,12

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

#### 2.- INVENTARIOS PARA LA VENTA \$ 101,443,32

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

Valor del Inventario-Terrenos para la Venta	\$ 39.546,22
Adecuaciones y Obras en Proceso	\$ 61.897,10

Los rubros de adecuaciones y obras en proceso corresponden a los valores que se han invertido en mejoras en los lotes para la venta, incluyen el IVA generado en los servicios contratados.

#### 3.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

##### 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, al presente informe se registran totalmente depreciados, sin embargo están en custodia y uso.

**4.- PASIVOS CORRIENTES****\$ 8,916,69****a) OBLIGACIONES POR PAGAR****\$ 8.119,72**

- IESS planillas diciembre 2014	86,40
- Provisión XIII Sueldo a diciembre 2014	33,33
- Provisión XIV Sueldo a diciembre 2014	123,71
- Provisión Vacaciones a diciembre 2014	7.876,28

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.

Es importante mencionar que en el 2014 se realizaron los pagos de jubilación patronal, desahucio y demás pagos de provisiones a la secretaria quien presento a Gerencia su trámite de jubilación, razón por la cual no constan en los estados financieros valores de estas provisiones a largo plazo.

**b) IMPUESTOS POR PAGAR****\$ 796,97**

Corresponden a los valores de retenciones de la fuente de Impuesto a la Renta e IVA del mes de diciembre de 2014, que son cancelados los primeros días del mes de enero 2015.

**5.- PATRIMONIO****\$ 134.035,62**

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	1780001830001	58,75%	1578
Municipio de Ibarra	Ecuatoriana	Ibarra	1080000280001	20,85%	560
Gobierno Provincial de Imbabura	Ecuatoriana	Ibarra	1080000180001	20,40%	548
				100%	2686

Las cuentas patrimoniales se registran con el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2014:

**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 | 13.589,87 |
|-----------------|-----------|

#### **RESULTADOS**

- |   |              |
|---|--------------|
| - Utilidades no Distribuidas              | 121.249,61   |
| - Perdidas Años Anteriores                | - 192.176,17 |
| - Resultados Acumulados por Adopción NIIF | - 61.513,63  |
| - Pérdida del ejercicio                   | -40.831,18   |

En el periodo 2014 se registró la utilidad del ejercicio 2013 a la cuenta Utilidades no Distribuidas.

De los señores socios,

  
Ing CPA. Aracely Proaño  
CONTADORA PARQUE INDUSTRIAL.