

**COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía de Economía Mixta Yahuarcocha, C.E.M.Y. fue constituida en la ciudad de Ibarra mediante escritura pública del 28 de abril de 1973. e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de julio de 1973. Su actividad principal es la conservación de los recursos naturales que rodean la Laguna de Yahuarcocha, para lo cual se financia recaudando un peaje en el ingreso a la laguna.

La C.E.M.Y. tiene su domicilio en la ciudad de Ibarra y al ser una Compañía de Economía Mixta, sus actividades, de conformidad con la Ley de Creación de Empresas Públicas se encuentran controladas por la Contraloría General del Estado y en el aspecto societario en virtud de que existen minoritarios del sector privado la Entidad se encuentra al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Principales Políticas Contables**

**a) Bases de Presentación**

***Declaración de Cumplimiento***

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

***Base de Medición***

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico aunque modificado por la revalorización de terrenos y edificaciones principalmente, los cuales representan el 96.59 % del total de los activos..

***Moneda Funcional y de Reporte***

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía y de presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

**b) Activos y Pasivos Financieros**

La Compañía mantiene en sus estados financieros activos financieros clasificados en créditos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

## Propiedades y Equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

El gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Clase de activo	Años
Edificio	46 – 66
Autopista	57
Pista	40
Vía perimetral	38
Tribuna	46 – 54
Maquinarias	46 - 66
Vehículos	5
Mobiliario y equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### ACTIVO DISPONIBLE

**Caja-Bancos.-** El saldo de los fondos de disposición inmediata al 31 de diciembre es de \$ 12.330,70 y se desglosa así:

Saldo fondo rotativo de Caja Chica \$ 100,00; el mismo que se encuentra en custodia de la Sra. Patricia Bastidas, Secretaria de la Compañía.

Saldo de recaudaciones de peaje de los días 28 al 31 de diciembre \$ 2000,00.

Saldo conciliado cuenta corriente N° 2004086-1 Banco del Pichincha \$ 10.220,70.

Valor entregado a recaudador Eduardo Rodríguez como fondo para cambio \$10,00.

#### ACTIVO EXIGIBLE

**Cuentas por Cobrar Clientes.-** se refiere al valor pendiente de cobro a nuestros clientes por \$ 2.116,00, de acuerdo al siguiente detalle:

- El 24 de enero se adquirió un generador TEMCO 3800 en \$ 720,00; y una motoguadaña NIKON \$ 400,00; según factura 2202.
- El 14 de agosto se adquirió un lector biométrico H6 para control de asistencia por \$ 290,00; según factura 3301.
- El 21 de noviembre se adquirió un computador HP MINI 4100IA 1.6/2GB HDD 320GB por \$ 388,40; según factura 4785.

No existe ningún tipo de restricción sobre la propiedad de las partidas que componen la Propiedad Planta y Equipo

## ACTIVOS DIFERIDOS

### Activo Impuesto Diferido

Por este concepto se registra al 31 de diciembre la suma de \$ 6.424,00, por aplicación de la Sección 29 de la NIIF para PYMES referente a la provisión para jubilación patronal

## PASIVOS

### PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS POR PAGAR

**Cuentas por Pagar Empleados.-** corresponde a Los valores por concepto de provisión de beneficios sociales por \$ 3.907,63 cuyo detalle es el siguiente:

Sueldo	548,86
Décimo Tercer Sueldo	320,52
Décimo Cuarto Sueldo	1.216,67
Vacaciones	1.821,68

**IESS por Pagar.-** por concepto de valores pendientes de pago al I.E.S.S del mes de diciembre se registra \$ 1.403,99; de los cuales \$854,59 corresponde al valor de la planilla de aportes, \$ 193,80 de fondos de reserva y \$ 355,60 de planillas de descuentos por préstamos quirografarios e hipotecarios

**Impuestos Fiscales por Pagar.-** por \$ 622,13, se refiere a los valores retenidos por concepto de impuesto a la renta y por IVA de las ventas y el detalle se desglosa a continuación:

2.1.5.02	12% I.V.A. VENTAS	87,74
<b>2.1.5.03</b>	<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>534,39</b>
2.1.5.03.01	RET. 100% IVA LIQ BIENES/SERVICIOS	91,04
2.1.5.03.02	RETEN. 70% IVA SERVICIOS	157,51
2.1.5.03.03	RETENC. 30% IVA BIENES	5,94
2.1.5.03.07	RETEN IR HONORARIOS	59,00
2.1.5.03.08	RET 100% IVA SERVICIOS PROF	84,00

FONSALCI fac 403 del mes de octubre	550,00	
SUBIA JOMAIRA FACTS 313, 314, 315, 316, 335 año 2008	450,00	
MUNICIPIO DE IBARRA F # 413 arriendo muelle abril 2010		616,00
MBC SERVICIOS DE MARKETING F# 290569 del 31 Oct 2012	500,00	

**Pagos Anticipados.**- por \$ 6.150,21 y corresponde al anticipo de impuesto a la renta.:

**Impuestos Fiscales.**- corresponde a los valores retenidos en la fuente a la Compañía por impuesto a la renta y crédito tributario de IVA; por un valor de \$ 3.520,44 y su detalle es el siguiente:

Retenciones de Impuesto a la renta	1.841,34
Crédito tributario IVA en compras	1.679,10

**Cuentas por Cobrar Empleados.**- durante el año 2012 se han entregado anticipos y préstamos a los empleados. Los plazos máximos para estos desembolsos son de hasta seis meses y no generan intereses, La concesión de estos créditos se ampara en el artículo 3 del Decreto Ejecutivo N° 1442 del 20 de noviembre del 2008 y su saldo al 31 de diciembre es de \$ 750,01; cuyo detalle es el siguiente:

Díaz Germán	416,67
Cuasatar Danny	333,34

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El método de depreciación utilizado es de línea recta considerando la vida útil estimada, la misma que consta en el detalle de los rubros presentado por los peritos.

A continuación se presenta un cuadro detallado de los costos revalorizados, depreciaciones acumuladas y saldos en libros al 31 de diciembre del 2012:

RUBRO	SALDOS AL 01/01/2012	ADQUISICIO AÑO 2012	SALDOS AL 31/01/2012	DEP ACUM 31/01/2012	SALDO LIBROS
TERRENOS	501.043,91		501.043,91		501.043,91
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.831,07	388,40	2.219,47	-1.011,76	1.207,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.450,00	1.410,00	4.860,00	-683,88	4.176,12
EDIFICACIONES Y OBRAS CIVILES	422.730,46		422.730,46	-44.758,28	377.972,18
VEHICULOS	4.556,43		4.556,43	-845,74	3.710,69
<b>TOTALES....</b>	<b>933,611,88</b>	<b>1.798,40</b>	<b>935,410,27</b>	<b>-47.299,66</b>	<b>888.110,61</b>

## ADQUISICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2012 se han efectuado las siguientes adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo:

2.1.5.03.11	RET. IR TRANSPORTE	21,64
2.1.5.03.13	RETEN REL DEPENDENCIA	11,75
2.1.5.03.15	RET IR ARRIENDO P.N.	9,60
2.1.5.03.17	RET IVA 100% ARRIENDO	14,40
2.1.5.03.18	RET IR TRANSF BIENES MUEBLES	14,30
2.1.5.03.20	OTRAS RET.APLICA 2%	40,21
2.1.5.03.21	RET IR SERVICIOS PRED M DE O	8,00

## RESERVAS

### Reserva Jubilación Patronal

Por concepto de provisiones por este beneficio y según el informe del cálculo actuarial elaborado por la empresa ACTUARIA se registra la 31 de diciembre \$ 8.999,00

### Reserva Indemnización Laboral

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados que por alguna circunstancia decidan terminar las relaciones laborales. Por concepto de provisiones por desahucio y según el informe del cálculo actuarial elaborado por la empresa ACTUARIA se registra la 31 de diciembre \$ 1.098,00

Durante el año 2012 se determinaron los siguientes movimientos de personal:

Doris Farinango que se desempeñaba como Recaudadora salió el 2 de mayo.  
 Andrea Farinango entró como Recaudadora el 7 de mayo y salió el 23 de agosto.  
 Pilar Narváz ingresó como Recaudadora el 1 de noviembre y se mantiene hasta la fecha de cierre del ejercicio

## PATRIMONIO

Al 31 de diciembre la compañía tiene un patrimonio de \$ 903.099,94 y se descompone de la siguiente manera:

• Capital Pagado	\$ 1.440,00
• Depósito para Futura capitalización	\$ 386,02
• Reserva Legal por	\$ 1.830,16
• Reserva de Capital	\$ 21.346,03
• Superávit / Donaciones por	\$ 708,33
• Reserva Aplicación NIIF por Primera Vez	\$ 910.456,58
• Resultado del presente ejercicio (déficit) año 2012	\$ (28.345,36)
• Resultado Aplicación NIIF por Primera Vez	\$ 4.721,82

## DE LOS RESULTADOS

### INGRESOS

**Ingresos Ordinarios.-** por los siguientes conceptos y de acuerdo a los reportes de recaudación diaria se ha recaudado \$ 112.387,16 y el detalle en las cuentas del auxiliar

del estado de resultados:

INGRESOS PEAJE	107.030,00
ARRIENDO ANEXO 2	5.357,16

### EGRESOS

Por un total de \$ 140.732,52; la descomposición de sus grupos principales es la siguiente:

Gastos de Venta		203,96
Gastos de Administración		135.453,36
Gastos de Personal	63.824,47	
Servicios de Terceros	37.758,50	
Otros gastos de Administración.	10.652,61	
Gastos no erogables	28.239,03	
Gastos Financieros		53,95

**Resultado del Ejercicio.**- la diferencia entre los ingresos totales \$ 112.387,16 y los egresos totales \$ 140.732,52 nos da como resultado un déficit del ejercicio económico 2012 cuyo valor es de \$ 28.345,36.



Dr. CPA Raúl Arias Salgado  
CONTADOR REG 22771



Ing. Marco Benavides Mora  
GERENTE

# COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA YAHUARCOCHA

## Estado de Situación Financiera Clasificado

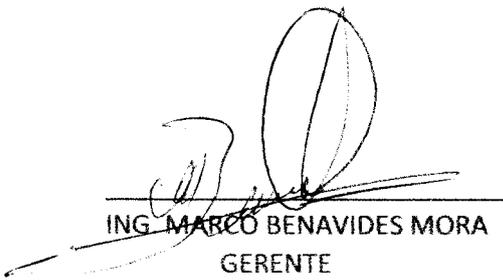
al 31 de Diciembre del 2012

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
1,1	ACTIVO CORRIENTE		24.867,36
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	12.330,70	
1.1.1.01	CAJA CHICA	100,00	
1.1.1.02	CAJA GENERAL	2.000,00	
1.1.1.03	BANCOS	10.220,70	
1.1.1.06	FONDO PARA CAMBIO	10,00	
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE	12.536,66	
1.1.2.02	CTAS POR COBRAR CLIENTES	2.116,00	
1.1.2.05	PAGOS ANTICIPADOS	6.150,21	
1.1.2.06	IMPUESTOS FISCALES	3.520,44	
1.1.2.07	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	750,01	
1,2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		888.110,62
1.2.1	ACTIVO NO DEPRECIABLE	501.043,91	
1.2.1.02	TERRENOS	501.043,91	
1.2.2	ACTIVO DEPRECIABLE	434.366,37	
1.2.2.04	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.219,47	
1.2.2.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.860,00	
1.2.2.09	EDIFICACIONES Y OBRAS CIVILES	422.730,47	
1.2.2.10	VEHICULOS	4.556,43	
1.2.9	DEPRECIACION ACUMULADA	-47.299,66	
1.2.9.04	DEP.ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	-1.011,76	
1.2.9.08	DEP ACUM MAQUIN Y EQUIPO	-683,88	
1.2.9.09	DEP ACUM EDIF Y OBRAS CIVILES	-44.758,28	
1.2.9.10	DEP.ACUM VEHICULOS	-845,74	
1,3	ACTIVOS DIFERIDOS		6.424,00
1.3.1	ACTIVOS DIFERIDOS	6.424,00	
1.3.1.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	6.424,00	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>919.401,98</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		
2,1	PASIVO CORRIENTE		6.205,04
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	4.178,92	
2.1.2.01	CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-27,56	
2.1.2.02	CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	3.907,73	
2.1.2.90	OTRAS CTAS POR PAGAR	298,75	
2.1.4	I.E.S.S. POR PAGAR	1.403,99	
2.1.4.01	APORTE INDIV. Y PATRONAL	854,59	
2.1.4.02	FONDO RESERVA POR PAGAR	193,80	
2.1.4.03	PRESTAMOS IESS	355,60	

2.1.5	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		622,13
2.1.5.02	12% I.V.A. VENTAS	87,74	
2.1.5.03	RETENCIONES POR PAGAR	534,39	
2,2	PASIVO NO CORRIENTE		10.097,00
2.2.3	PROVISIONES L/P		10.097,00
2.2.3.06	RSERVA JUBILACION PATRONAL	8.999,00	
2.2.3.07	RESERVA INDEMNIZACIONES	1.098,00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO...</b>		<b><u>16.302,04</u></b>

### 3 PATRIMONIO

3,1	CAPITAL		1.440,00
3.1.1	CAPITAL PAGADO		1.440,00
3.1.1.01	MUNICIPIO DE IBARRA	320,00	
3.1.1.02	GOBIERNO PROVINCIAL IMBABURA	320,00	
3.1.1.03	C.A.T.I.	320,00	
3.1.1.04	MINISTERIO DE TURISMO	480,00	
3,2	DEPOSITO FUTURA CAPITALIZACION		386,02
3.2.1	ACCIONISTAS		386,02
3.2.1.01	MUNICIPIO DE IBARRA	320,00	
3.2.1.04	MINISTERIO DE TURISMO	66,02	
3,3	RESERVAS Y SUPERAVITS		934.341,10
3.3.1	RESERVA LEGAL		1.830,16
3.3.2	RESERVA DE CAPITAL		21.346,03
3.3.3	SUPERAVITS		708,33
3.3.3.01	DONACIONES	708,33	
3.3.6	RESERVA APLICACION NIIF 1RA VEZ		910.456,58
3,4	RESULTADO		-33.067,18
3.4.5	RESULTADO APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	-4.721,82	
3.4.2	Resultado del Ejercicio	-28.345,36	
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO...</b>		<b><u>903.099,94</u></b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO...</b>		<b><u>919.401,98</u></b>

  
 ING. MARCO BENAVIDES MORA  
 GERENTE

  
 DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO  
 CONTADOR REG 22771

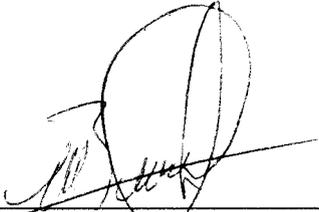
# COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA YAHUARCOCHA

## Estado de Resultados Integral

al 31 de Diciembre del 2012

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>			
4,1	INGRESOS ORDINARIOS			112.387,16
4.1.1	INGRESOS POR SERVICIOS		112.387,16	
4.1.1.01	INGRESOS PEAJE	107.030,00		
4.1.1.05	ARRIENDO ANEXO 2	5.357,16		
				-----
		<b>TOTAL INGRESOS....</b>		<b>112.387,16</b>
				=====
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>			
5,2	GASTOS			140.732,52
5.2.1	<b>GASTOS DE VENTA</b>		203,96	
5.2.1.01	PROMOCION Y PUBLICIDAD	203,96		
5.2.2	<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>		140.474,61	
5.2.2.01	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	63.824,47		
5.2.2.01.01	SUELDO BASICO	45.640,09		
5.2.2.01.03	APORTE PATRONAL	5.599,58		
5.2.2.01.04	BONO ESCOLAR (14TO)	3.157,21		
5.2.2.01.05	BONO NAVIDE-O (13ERO)	3.832,83		
5.2.2.01.07	JUBILACION PATRONAL	1.094,00		
5.2.2.01.09	FONDOS DE RESERVA	3.520,60		
5.2.2.01.10	GASTOS DE VIAJE (PEAJE,ALIMENT,VIATICO)	153		
5.2.2.01.11	DESHAUCIO	827,16		
5.2.2.02	<b>SERVICIOS DE TERCEROS</b>	37.758,50		
5.2.2.02.01	LUZ Y AGUA	1.879,04		
5.2.2.02.02	TELEFONO E INTERNET	1.579,40		
5.2.2.02.04	SERVICIOS BANCARIOS	234,62		
5.2.2.02.05	MATENIM. REPARACIONES ADMINIST	208		
5.2.2.02.06	HONORARIOS PROF Y DIETAS	6.700,00		
5.2.2.02.07	CORREO Y COURIER	12,84		
5.2.2.02.09	GUARDIANIA,VIGILANCIA	270		
5.2.2.02.12	IMPUESTOS,PATENTES Y CONTRIBUCIONES	553,73		
5.2.2.02.13	SERVICIOS OCASIONALES	2.403,13		
5.2.2.02.14	TRANSPORTE	80,5		
5.2.2.02.15	MANTENIM. PISTA E INSTALAC.	21.212,65		
5.2.2.02.16	SEGUROS	677,86		
5.2.2.02.50	OTROS SERVICIOS	1.946,43		
5.2.2.02.90	GTOS. NO DEDUCIBLES SERVICIOS	0,30		

<b>5.2.2.03</b>	<b>OTROS GASTOS ADMINISTRACION</b>		10.652,61	
5.2.2.03.01	SUMINISTROS DE OFICINA	626,03		
5.2.2.03.02	SUMINISTROS DE ASEO	99,98		
5.2.2.03.04	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	802,94		
5.2.2.03.05	REFRIGERIOS	215,05		
5.2.2.03.06	UNIFORMES	578,91		
5.2.2.03.08	IMPRESION N/V,FACTS	2.283,00		
5.2.2.03.10	MATERIAL MANTENIMIENTO	78,99		
5.2.2.03.20	OTROS MATERIALES	101,23		
5.2.2.03.50	MANTENIMIENTO PISTA E INSTALACIONES	5.866,48		
<b>5.2.2.04</b>	<b>GASTOS NO EROGABLES</b>		28.239,03	
5.2.2.04.01	GASTO DEPRECIACION	23.689,11		
5.2.2.04.02	PERDIDA POR FACTOR IVA	4.549,92		
<b>5.2.3</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			53,95
5.2.3.01	INTERES PAGADO BANCOS		12,82	
5.2.3.02	INTERES Y MULTA SRI		41,13	
	<b>TOTAL GASTOS....</b>			140.732,52
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO..</b>			<b>-28.345,36</b>


---

 ING. MARCO BENAVIDES MORA  
 GERENTE

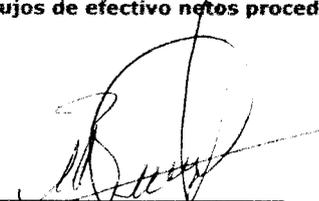
  


---

 DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO  
 CONTADOR REG 22771

## CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-28.346,36
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23.689,11
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.617,26
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-5.999,38
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-139,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.014,45
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b><u>-8.164,60</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
ING. MARCO BENAVIDES MORA  
GERENTE

  
\_\_\_\_\_  
DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO  
CONTADOR

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA YAHUARCOCHA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO -METODO DIRECTO**

Al 31 de diciembre del 2012

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-8.164,60</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>110.774,90</b>	
Efectivo Recibido de clientes y otros	110.774,90	
Otros cobros por actividades de operación		
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-118.939,50</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-50.565,11	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-63.824,47	
Otros pagos por actividades de operación	-4.549,92	
Intereses pagados		
Impuestos a las ganancias pagados		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-846,83</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-1.801,83	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Otras entradas (salidas) de efectivo	955,00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0,00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>-9.011,43</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>21.342,13</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>12.330,70</b>

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA YAHUARCOCHA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2012

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	TOTAL PATRIMONIO NETO
SALDOS AL 31 DIC 2011	1.440,00	386,02	1.830,16	28.139,98		910.456,58	-6.085,62	-4.721,82	931.445,30
PERDIDA NETA							-28.345,36		-28.345,36
SALDOS AL 31 DIC 2012	<u>1.440,00</u>	<u>386,02</u>	<u>1.830,16</u>	<u>28.139,98</u>	<u>0,00</u>	<u>910.456,58</u>	<u>-34.430,98</u>		<u>903.099,54</u>

  
 ING. MARCO BENAVIDES MORA  
 GERENTE



DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO  
 CONTADOR

# COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

al 31 de Diciembre Del 2012

<b>1</b>		<b>ACTIVOS</b>	
1.1	ACTIVO CORRIENTE		24,867.36
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	12,330.70	
1.1.1.01	CAJA CHICA	100.00	
1.1.1.02	CAJA GENERAL	2,000.00	
1.1.1.03	BANCOS	10,220.70	
1.1.1.06	FONDO PARA CAMBIO	10.00	
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE	12,536.66	
1.1.2.02	CTAS POR COBRAR CLIENTES	2,116.00	
1.1.2.05	PAGOS ANTICIPADOS	6,150.21	
1.1.2.06	IMPUESTOS FISCALES	3,520.44	
1.1.2.07	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	750.01	
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		888,110.62
1.2.1	ACTIVO NO DEPRECIABLE	501,043.91	
1.2.1.02	TERRENOS	501,043.91	
1.2.2	ACTIVO DEPRECIABLE	434,366.37	
1.2.2.04	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,219.47	
1.2.2.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,860.00	
1.2.2.09	EDIFICACIONES Y OBRAS CIVILES	422,730.47	
1.2.2.10	VEHICULOS	4,556.43	
1.2.9	DEPRECIACION ACUMULADA	-47,299.66	
1.2.9.04	DEP.ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	-1,011.76	
1.2.9.08	DEP ACUM MAQUIN Y EQUIPO	-683.88	
1.2.9.09	DEP ACUM EDIF Y OBRAS CIVILES	-44,758.28	
1.2.9.10	DEP.ACUM VEHICULOS	-845.74	
1.3	ACTIVOS DIFERIDOS		6,424.00
1.3.1	ACTIVOS DIFERIDOS	6,424.00	
1.3.1.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	6,424.00	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>919,401.98</u></b>

## **2 PASIVOS**

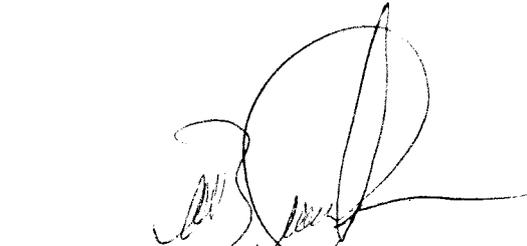
2.1	PASIVO CORRIENTE		6,205.04
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	4,178.92	
2.1.2.01	CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-27.56	
2.1.2.02	CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	3,907.73	
2.1.2.90	OTRAS CTAS POR PAGAR	298.75	

2.1.4	I.E.S.S. POR PAGAR		1,403.99
2.1.4.01	APORTE INDIV. Y PATRONAL	854.59	
2.1.4.02	FONDO RESERVA POR PAGAR	193.80	
2.1.4.03	PRESTAMOS IESS	355.60	
2.1.5	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		622.13
2.1.5.02	12% I.V.A. VENTAS	87.74	
2.1.5.03	RETENCIONES POR PAGAR	534.39	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		10,097.00
2.2.3	PROVISIONES L/P		10,097.00
2.2.3.06	RSERVA JUBILACION PATRONAL	8,999.00	
2.2.3.07	RESERVA INDEMNIZACIONES	1,098.00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO...</b>		<b><u>16,302.04</u></b>

### 3 PATRIMONIO

3.1	CAPITAL		1,440.00
3.1.1	CAPITAL PAGADO		1,440.00
3.1.1.01	MUNICIPIO DE IBARRA	320.00	
3.1.1.02	GOBIERNO PROVINCIAL IMBABURA	320.00	
3.1.1.03	C.A.T.I.	320.00	
3.1.1.04	MINISTERIO DE TURISMO	480.00	
3.2	DEPOSITO FUTURA CAPITALIZACION		386.02
3.2.1	ACCIONISTAS		386.02
3.2.1.01	MUNICIPIO DE IBARRA	320.00	
3.2.1.04	MINISTERIO DE TURISMO	66.02	
3.3	RESERVAS Y SUPERAVITS		934,341.10
3.3.1	RESERVA LEGAL		1,830.16
3.3.2	RESERVA DE CAPITAL		21,346.03
3.3.3	SUPERAVITS		708.33
3.3.3.01	DONACIONES	708.33	
3.3.6	RESERVA APLICACION NIIF 1RA VEZ		910,456.58
3.4	RESULTADO		-33,067.18
3.4.5	RESULTADO APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	-4,721.82	
3.4.2	Resultado del Ejercicio	-28,345.36	
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO...</b>		<b><u>903,099.94</u></b>

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO... 919,401.98**

  
 ING. MARCO BENVIDES MORA  
 GERENTE

  
 DR. CPA RAUL ARIAS SALGADO  
 CONTADOR

# COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA YAHUARCOCHA

Estado de Resultados Integral  
al 31 de Diciembre del 2012

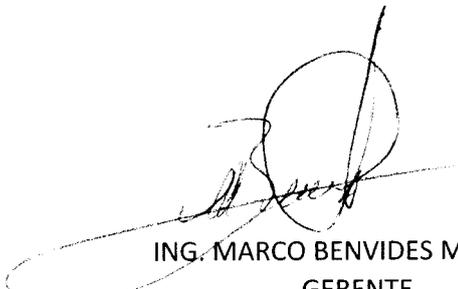
## 4 INGRESOS

4.1	INGRESOS ORDINARIOS		112,387.16
4.1.1	INGRESOS POR SERVICIOS	112,387.16	
4.1.1.01	INGRESOS PEAJE	107,030.00	
4.1.1.05	ARRIENDO ANEXO 2	5,357.16	
	TOTAL INGRESOS		112,387.16

## 5 GASTOS

5.2	GASTOS		140,732.52
5.2.1	GASTOS DE VENTA		203.96
5.2.1.01	PROMOCION Y PUBLICIDAD	203.96	
5.2.2	GASTOS ADMINISTRACION		140,474.61
5.2.2.01	GASTOS DE PERSONAL	63,824.47	
5.2.2.01.01	SUELDO BASICO	45,640.09	
5.2.2.01.03	APORTE PATRONAL	5,599.58	
5.2.2.01.04	BONO ESCOLAR (14TO)	3,157.21	
5.2.2.01.05	BONO NAVIDE · O (13ERO)	3,832.83	
5.2.2.01.07	JUBILACION PATRONAL	1,094.00	
5.2.2.01.09	FONDOS DE RESERVA	3,520.60	
5.2.2.01.10	GASTOS DE VIAJE (PEAJE,ALIMENT,VIATICO)	153	
5.2.2.01.11	DESHAUCIO	827.16	
5.2.2.02	SERVICIOS DE TERCEROS	37,758.50	
5.2.2.02.01	LUZ Y AGUA	1,879.04	
5.2.2.02.02	TELEFONO E INTERNET	1,579.40	
5.2.2.02.04	SERVICIOS BANCARIOS	234.62	
5.2.2.02.05	MATENIM. REPARACIONES ADMINIST	208	
5.2.2.02.06	HONORARIOS PROF Y DIETAS	6,700.00	
5.2.2.02.07	CORREO Y COURIER	12.84	
5.2.2.02.09	GUARDIANA,VIGILANCIA	270	
5.2.2.02.12	IMPUESTOS,PATENTES Y CONTRIBUCIONES	553.73	
5.2.2.02.13	SERVICIOS OCASIONALES	2,403.13	
5.2.2.02.14	TRANSPORTE	80.5	
5.2.2.02.15	MANTENIM. PISTA E INSTALAC.	21,212.65	
5.2.2.02.16	SEGUROS	677.86	
5.2.2.02.50	OTROS SERVICIOS	1,946.43	
5.2.2.02.90	GTOS. NO DEDUCIBLES SERVICIOS	0.30	

5.2.2.03	OTROS GASTOS ADMINISTRACION		10,652.61	
5.2.2.03.01	SUMINISTROS DE OFICINA	626.03		
5.2.2.03.02	SUMINISTROS DE ASEO	99.98		
5.2.2.03.04	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	802.94		
5.2.2.03.05	REFRIGERIOS	215.05		
5.2.2.03.06	UNIFORMES	578.91		
5.2.2.03.08	IMPRESION N/V,FACTS	2,283.00		
5.2.2.03.10	MATERIAL MANTENIMIENTO	78.99		
5.2.2.03.20	OTROS MATERIALES	101.23		
5.2.2.03.50	MANTENIMIENTO PISTA E INSTALACIONES	5,866.48		
5.2.2.04	GASTOS NO EROGABLES		28,239.03	
5.2.2.04.01	GASTO DEPRECIACION	23,689.11		
5.2.2.04.02	PERDIDA POR FACTOR IVA	4,549.92		
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS			53.95
5.2.3.01	INTERES PAGADO BANCOS		12.82	
5.2.3.02	INTERES Y MULTA SRI		41.13	
	TOTAL GASTOS			140,732.52
				=====
				<b>-28,345.36</b>
				=====
				<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>

  
 ING. MARCO BENVIDES MORA  
 GERENTE

  
 DR. CPA RAUL ARIAS SALGADO  
 CONTADOR