COMPAÑÍA DE ESCONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

Estado de Situación Financiera Clasificado

al 31 de Diciembre del 2013

1	**ACTIVOS**			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			20,876.97
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE		4,997.19	
1.1.1.01	CAJA CHICA	149.24		
1.1.1.03	BANCOS	4,837.95		
1.1.1.06	FONDO PARA CAMBIO	10.00		
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE		15,879.78	
1.1.2.02	CTAS POR COBRAR CLIENTES	2,016.00		
1.1.2.05	PAGOS ANTICIPADOS	9,738.81		
1.1.2.06	IMPUESTOS FISCALES	3,958.29		
1.1.2.07	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	166.68		
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			864,620.92
1.2.1	ACTIVO NO DEPRECIABLE		501,043.91	
1.2.1.02	TERRENOS	501,043.91		
1.2.2	ACTIVO DEPRECIABLE		435,096.24	
1.2.2.04	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,219.47		
1.2.2.06	MUEBLES Y ENSERES	303.57		
1.2.2.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,286.30		
1.2.2.09	EDIFICACIONES Y OBRAS CIVILES	422,730.47		
1.2.2.10	VEHICULOS	4,556.43		
1.2.9	DEPRECIACION ACUMULADA		-71,519.23	
1.2.9.04	DEP.ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	-1,618.81		
	dep. acum. Muebles y enseres	-5.06		
1.2.9.08	DEP ACUM MAQUIN Y EQUIPO	-1,145.58		
1.2.9.09	DEP ACUM EDIF Y OBRAS CIVILES	-67,137.42		
1.2.9.10	DEP.ACUM VEHICULOS	-1,612.36		
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		
		TOTAL DEL ACTIVO		**891,921.89**
2	**PASIVOS**			
2.1	PASIVO CORRIENTE			6,722.00
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		4,637.34	
2.1.2.02	CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	4,499.82		
2.1.2.90	OTRAS CTAS POR PAGAR	137.52		
2.1.4	I.E.S.S. POR PAGAR		1,443.05	
2.1.4.01	APORTE INDIV. Y PATRONAL	852.94		
2.1.4.02	FONDO RESERVA POR PAGAR	223.41		
2.1.4.03	PRESTAMOS IESS	366.7		
2.1.5	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		641.61	

2.1.5.02	12% I.V.A. VENTAS	141.31		
2.1.5.03	RETENCIONES POR PAGAR	500.30		
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		
			TOTAL DEL PASIVO...	**16,819.00**

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			-61,064.23
3.4.1	Perdidas Acumuladas	-28,374.81		
3.4.2	Resultado del Ejercicio	-27,967.60		
3.4.5	RESULTADO APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	-4,721.82		
			TOTAL DEL PATRIMONIO...	**875,102.89**
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO...	**891,921.89**
				0.00

ING. MARCO BENAVIDES MORA
GERENTE

DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO
CONTADOR REG 22771

COMPAÑÍA DE ESCONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

Estado de Resultados Integral

al 31 de Diciembre del 2013

4	**INGRESOS**			
4.1	INGRESOS ORDINARIOS			112,801.66
4.1.1	INGRESOS POR SERVICIOS		112,801.66	
4.1.1.01	INGRESOS PEAJE	107,444.50		
4.1.1.05	ARRIENDO ANEXO 2	5,357.16		

		TOTAL INGRESOS....		**112,801.66**
				==========
5	**GASTOS**			
5.2	GASTOS			140,769.26
5.2.1	**GASTOS DE VENTA**		187.10	
5.2.1.01	PROMOCION Y PUBLICIDAD	187.10		
5.2.2	**GASTOS ADMINISTRACION**		140,212.05	
5.2.2.01	***GASTOS DE PERSONAL***	63,224.41		
5.2.2.01.01	SUELDO BASICO	46,490.34		
5.2.2.01.03	APORTE PATRONAL	5,657.22		
5.2.2.01.04	BONO ESCOLAR (14TO)	2,392.50		
5.2.2.01.05	BONO NAVIDEÑO (13ERO)	3,864.47		
5.2.2.01.07	JUBILACION PATRONAL	360		
5.2.2.01.09	FONDOS DE RESERVA	3,411.38		
5.2.2.01.10	GASTOS DE VIAJE (PEAJE,ALIMENT,VIATICO)	198.5		
5.2.2.01.11	DESHAUCIO	850.00		
5.2.2.02	***SERVICIOS DE TERCEROS***	34,658.84		
5.2.2.02.01	LUZ Y AGUA	1,374.96		
5.2.2.02.02	TELEFONO E INTERNET	1,652.58		
5.2.2.02.04	SERVICIOS BANCARIOS	192.99		
5.2.2.02.05	MATENIM. REPARACIONES ADMINIST	294.76		
5.2.2.02.06	HONORARIOS PROF Y DIETAS	8,400.00		
5.2.2.02.07	CORREO Y COURIER	8		
5.2.2.02.09	GUARDIANIA,VIGILANCIA	265.52		
5.2.2.02.12	IMPUESTOS,PATENTES Y CONTRIBUCIONES	3,541.01		
5.2.2.02.13	SERVICIOS OCASIONALES	271.16		
5.2.2.02.14	TRANSPORTE	**187**		
5.2.2.02.15	MANTENIM. PISTA E INSTALAC.	14,923.42		
5.2.2.02.16	SEGUROS	716.77		
5.2.2.02.50	OTROS SERVICIOS	2,830.67		

5.2.2.03	***OTROS GASTOS ADMINISTRACION***		15,266.32	
5.2.2.03.01	SUMINISTROS DE OFICINA	427.77		
5.2.2.03.02	SUMINISTROS DE ASEO	129.65		
5.2.2.03.04	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,191.84		
5.2.2.03.06	UNIFORMES	790.63		
5.2.2.03.08	IMPRESION N/V,FACTS	2,169.00		
5.2.2.03.10	MATERIAL MANTENIMIENTO	7.14		
5.2.2.03.20	OTROS MATERIALES	43.72		
5.2.2.03.50	MANTENIMIENTO PISTA E INSTALACIONES	10,476.57		
5.2.2.03.90	GASTOS NO DEDUCIBLES BIENES	30.00		
5.2.2.04	***GASTOS NO EROGABLES***		27,062.48	
5.2.2.04.01	GASTO DEPRECIACION	24,219.57		
5.2.2.04.02	PERDIDA POR FACTOR IVA	2,842.91		
5.2.3	***GASTOS FINANCIEROS***			370.11
5.2.3.01	INTERES PAGADO BANCOS		14.63	
5.2.3.02	INTERES Y MULTA SRI		355.48	
	TOTAL GASTOS....			140,769.26
	PERDIDA DEL EJERCICIO..			**-27,967.60**

ING. MARCO BENAVIDES MORA
GERENTE

DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO
CONTADOR REG 22771

COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	TOTAL PATRIMINIO NETO
SALDOS AL 31 DIC 2011	1,440.00	386.02	1,830.16	22,054.36		910,456.58		-28,345.36	-4,721.82	903,099.94
TRANSF RESULTADO							-28,345.36	28,345.36		0.00
SUSTIR IR 2012							-29.45			-29.45
PERDIDA NETA								-27,967.60		-27,967.60
SALDOS AL 31 DIC 2012	**1,440.00**	**386.02**	**1,830.16**	**22,054.36**	**0.00**	**910,456.58**	**-28,374.81**			**875,102.89**

ING. MARCO BENAVIDES MORA
GERENTE

DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO
CONTADOR

COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO -METODO DIRECTO

Al 31 de diciembre del 2013

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			**-2,640.21**
Clases de cobros por actividades de operación		**115,601.06**	
Efectivo Recibido de clientes y otros	115,601.06		
Otros cobros por actividades de operación			
Clases de pagos por actvidades de operación		**-118,241.27**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-55,489.53		
Pagos a y por cuenta de los empleados	-61,976.10		
Otros pagos por actividades de operación	-775.64		
Intereses pagados			
Impuestos a las ganancias pagados			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**-4,323.19**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		0.00	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-729.87	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		-3,593.32	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			**-370.11**
Aporte en efectivo por aumento de capital			
Financiación por préstamos a largo plazo			
Pagos de préstamos			
Otras entradas (salidas) de efectivo		-370.11	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			-7,333.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			12,330.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			**4,997.19**

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-27,967.60
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24,219.57
Ajustes por gastos en provisiones	2,581.50
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,915.50
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	441.82
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**-2,640.21**

ING. MARCO BENAVIDES MORA
GERENTE

DR. CPA. RAUL ARIAS SALGADO
CONTADOR

COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA YAHUARCOCHA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Descripción del Negocio

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 Ernpresas Públicas se encuentran controladas por la Contraloría General del Estado y en el aspecto societario en virtud de que existen rninoritarios del sector privado la Entidad se encuentra al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

a) Base de Presentación –

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, 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, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

iii) 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 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.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los activos financieros como se describe a continuación:

i) Efectivo

El efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y que se registran a costo histórico.

ii) Créditos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se generan principalmente por la prestación de servicios de arrendamiento a clientes y el crédito es de 8 días. Estos activos se clasifican en el activo corriente.

iii) Cuentas por Pagar (Comerciales y Otras Cuentas por Pagar)

Las cuentas por pagar (comerciales) y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva, en virtud de que la actualización del flujo no es significativa.

iv) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

v) Pérdidas por Deterioro del Valor de los Activos Financieros

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un Grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un Grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»); y, ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la Compañía de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía ha estimado que sus activos financieros no están desvalorizados.

c) 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.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de 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:

Activo	Vida util

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
Otros	

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.

d) Beneficios a los Empleados –

i) Beneficios a Empleados a Corto Plazo

La Compañía reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por sueldos y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

El Artículo 25 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas establece que ninguna utilidad ni ningún excedente será objeto de reparto entre el personal que labore en las empresas de economía mixta.

ii) Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan (si existiesen), junto con los ajustes por costes por servicios pasados no reconocidos. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada. El valor actual de la obligación por prestación definida se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando los tipos de interés de bonos del estado de alta calidad denominados en la misma moneda en la que se pagarán las prestaciones, y cuyos plazos de vencimiento son similares a los de las correspondientes obligaciones.

e) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

i) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% en el 2012 y 24% en el 2011 de las utilidades gravables, la cual se reduce en un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

ii) Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En adición, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se ha reducido progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar en el 2013 al 22%, por lo que el impuesto diferido se calcula considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

f) Reconocimiento de los Ingresos por Servicios –
Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la prestación del servicio, y representan los importes a cobrar, netos de descuentos y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

g) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

h) Estimaciones y supuestos -
La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos e información actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

Las principales estimaciones mantenidas por la Compañía fueron la vida útil de las propiedades y equipos y las premisas para el cálculo de la provisión para jubilación patronal y desahucio.

3. Detalle de saldos contables

Activo Disponible
El activo disponible se compone de los siguientes rubros:

Saldo conciliado en la cuenta corriente No. 3189085504 del Banco del Pichincha por $ 4.837,75 y $ 10,00 de un fondo para cambio en el peaje.

Activo Exigible

Por un saldo de $ 15.879,78 y compuesto por: Cuentas por Cobrar Clientes $ 2.016, Pagos Anticipados $ 9.738,81, Impuestos Fiscales $ 3.958,29 y Cuentas por Cobrar Empleados $ 166,68.

Cuentas por Cobrar Clientes.- por $ 2.016 de acuerdo al siguiente detalle:

Cliente: 000006 FONSALCI
$ 550.00 F403 Octubre 2009 -----> total $ 550,00

Cliente: 000008 SUBIA JOMAIRA
$ 50.00 SALDO F275 ENE/08
$ 100.00 SALDO F276 FEB/08
$ 100.00 SALDO F279 MAR/08
$ 100.00 SALDO F280 ABR/08
$ 100.00 SALDO F286 MAY/08 ---- > total $ 450,00

Cliente: 000013 MUNICIPIO DE IBARRA
$ 616.00 F413 ABR MUELLE ----- > total $ 616,00

Cliente: 000017 AMADOR SANTIADO
$ 400.00 F500616 ------ > total $ 400,00

Pagos Anticipados.- por $ 9.738,81 cuyo detalle es:

Anticipo de Impuestos a la renta por $ 7.074,81 y $ 1.664,00 por concepto de anticipos para la compra de juegos mecánicos y ejercitadores.

Impuestos Fiscales.-

Corresponde a Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta por $ 2.277,86, retenciones de IVA $ 462,00 y el IVA en compras de bienes y servicios $ 1.1218,43

Cuentas por Cobrar Empleados.- por $ 166,68 corresponde a la diferencia en la liquidación laboral de CUASATAR DANNY

Propiedad, Planta y Equipo

Por un valor de neto de $ 864.620,92 y su detalle se muestra a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			864,620.92
ACTIVO NO DEPRECIABLE		501,043.91	
TERRENOS	501,043.91		
ACTIVO DEPRECIABLE		435,096.24	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,219.47		
MUEBLES Y ENSERES	303.57		
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,286.30		
EDIFICACIONES Y OBRAS CIVILES	422,730.47		
VEHICULOS	4,556.43		
DEPRECIACION ACUMULADA		-71,519.23	
DEP.ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	-1,618.81		
DEP ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5.06		
DEP ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,145.58		
DEP ACUM EDIF Y OBRAS CIVILES	-67,137.42		
DEP.ACUM VEHICULOS	-1,612.36		

Activo Diferido.-
Por $ 6.424,00corresponde al valor calculado por concepto de la aplicación de las provisiones de jubilación patronal.

Cuentas por Pagar.-
Por $ 4.637,34 corresponde a las Provisiones sociales por pagar a los empleados $ 4.499,82 y otras cuentas por pagar (saldo de caja) por 4 137,52.

IESS por Pagar.-
Por un valor de $1.443,05 y corresponde a los valores por pagar al IESS por Aportes $ 852,94, Fondos de reserva $ 223,41 y planillas de préstamos hipotecarios y quirografarios por $ 366.70.

Impuestos por Pagar.-
Por un valor de $ 641,61 y comprende el IVA en ventas por $ 141,31 y Retenciones por Pagar por $ 500.30

Provisiones Largo Plazo.-
Su saldo es de $ 10.097,00 y se compone de la Reserva para jubilación patronal por $ 8.999,00 y Reserva para Indemnizaciones Laborales por $1.098,00

Capital Pagado.-
Por $ 1.440,00 y el detalle de los aportes de los accionistas es el siguiente:

MUNICIPIO DE IBARRA	$ 320.00
GOBIERNO PROVINCIAL IMBABURA	$ 320.00
C.A.T.I.	$320.00
MINISTERIO DE TURISMO	$ 480.00

Depósito Futura Capitalización.-
Por $ 386,02 y corresponde a aportes efectuados por los siguientes accionistas:

MUNICIPIO DE IBARRA	$ 320.00
MINISTERIO DE TURISMO	$ 66.02

Reservas y Superávits.-
Por $ 934.341,10 y se refiere a los siguientes rubros:

RESERVA LEGAL	$ 1,830.16
RESERVA DE CAPITAL	$ 21,346.03
SUPERAVITS	$ 708.33
RESERVA APLICACION NIIF 1RA VEZ	$910,456.58

Resultados.-
Por $ 61.064,23 y su detalle es el siguiente

Pérdidas Acumuladas	$ -28,374.81
Resultado del Ejercicio 2013	$ -27,967.60

RESULTADO APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	$ -4,721.82

DE LOS RESULTADOS

Ingresos Operacionales.-
Corresponden a los obtenidos por recaudación del peaje y del arriendo del Anexo 2, su detalle es el siguiente:

INGRESOS PEAJE	$107,444.50
ARRIENDO ANEXO 2	$ 5,357.16

Gatos Operacionales.-
Por un total de $ 140.769,26 cuyo anexo se presenta a continuación:

PROMOCION Y PUBLICIDAD	187.10
GASTOS ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL	
SUELDO BASICO	46,490.34
APORTE PATRONAL	5,657.22
BONO ESCOLAR (14TO)	2,392.50
BONO NAVIDE·O (13ERO)	3,864.47
JUBILACION PATRONAL	360.00
FONDOS DE RESERVA	3,411.38
GASTOS DE VIAJE (PEAJE,ALIMENT,VIATICO)	198.50
DESHAUCIO	850.00
SERVICIOS DE TERCEROS	
LUZ Y AGUA	1,374.96
TELEFONO E INTERNET	1,652.58
SERVICIOS BANCARIOS	192.99
MATENIM. REPARACIONES ADMINIST	294.76
HONORARIOS PROF Y DIETAS	8,400.00
CORREO Y COURIER	8.00
GUARDIANIA,VIGILANCIA	265.52
IMPUESTOS,PATENTES Y CONTRIBUCIONES	3,541.01
SERVICIOS OCASIONALES	271.16
TRANSPORTE	187.00
MANTENIM. PISTA E INSTALAC.	14,923.42
SEGUROS	716.77
OTROS SERVICIOS	2,830.67
OTROS GASTOS ADMINISTRACION	
SUMINISTROS DE OFICINA	427.77
SUMINISTROS DE ASEO	129.65
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,191.84
UNIFORMES	790.63

IMPRESION N/V,FACTS	2,169.00
MATERIAL MANTENIMIENTO	7.14
OTROS MATERIALES	43.72
MANTENIMIENTO PISTA E INSTALACIONES	10,476.57
GASTOS NO DEDUCIBLES BIENES	30.00
GASTOS NO EROGABLES	
GASTO DEPRECIACION	24,219.57
PERDIDA POR FACTOR IVA	2,842.91
GASTOS FINANCIEROS	
INTERES PAGADO BANCOS	14.63
INTERES Y MULTA SRI	355.48

Ing. Marco Benavides Mora
Gerente General

Dr. CPA.Raúl Arias Salgado
Contador General