

**CENTRO DE FORMACIÓN CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DE
CONDUCTORES CENFORCAPER CIA.LTDA.**

**POLÍTICAS PARA LA COMPAÑÍA DESPUES DE REALIZAR LA ADOPCION
POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Es necesario tomar en cuenta las siguientes políticas contables que de acuerdo a la NIC 8 sección 10 manifiesta que cada empresa tiene que realizar sus políticas más relevantes.

CUMPLIMIENTO: A partir del 2012 la compañía aplica NIIF, cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La Contabilidad incorpora la observación de la normativa legal vigente en el Ecuador. En forma paralela a los informes financieros, se presenta informes tributarios.

Políticas Contable Específicas para la empresa:

Gerencia Financiera asegura mejorar la calidad y el cumplimiento total de los Estados Financieros conforme a NIFF.

Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

Cada componente de los estados financieros debe identificarse y contener lo siguiente:

- El nombre de la entidad que presenta los estados financieros
- Si los estados financieros son de la entidad individual o del grupo

- La fecha de cierre o periodo cubierto de los estados financieros
- La moneda en la que se realizan, y
- El nivel de precisión que se usa en la presentación de los números.

Los estados financieros se presentan **mensualmente** según NIC 34 (Reportes Financieros de fecha Intermedia); y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control.

Gerencia Financiera revelará en el estado del resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Que la Compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo incluyendo la Conciliación de la Utilidad Neta con el Flujo Operativo

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ, DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Esta norma es aplicada por la entidad por única vez, en el donde se cambiará el plan de cuentas, y se realizará la conciliación de NEC a NIIF de los cuatro estados financieros a fecha de transición, los mismos que se reconocerán los activos, pasivos, ingresos y gastos reclasificados.

3. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

CENTRO DE FORMACIÓN CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DE CONDUCTORES CENFORCAPER CIA.LTDA.

Es una sociedad de carácter privado, su objeto social es "La formación teórica y práctica de conductores no profesionales y prestación de servicios de capacitación a los mismos. En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Información Comparativa

El ejercicio económico de 2011, constituyó el periodo de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera; a partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF en forma comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

4.2 Período Contable

Los Estados de Situación Financiera de Resultados Integrales por naturaleza, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, han sido elaborados por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2013

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

4.4 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

**5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN
DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Con un saldo de \$ 1,680.26

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja y los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras. Se establece medidas de control interno del efectivo y equivalentes, como realizar depósitos diarios en el banco de todas las recepciones de efectivo y registrarlas en cuanto a los pagos de efectivo se deben realizar mediante cheques, de Instituciones Bancarias.

CAJA EFECTIVA	120,00
BANCO DE LOJA CTA.CTE.2900693403	213,78
BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE.0011618170	98,49
COOP. DE AHORRO Y CREDITO COODEPRO	94,51
COOP. DE AHORRO Y CREDITO CACECOL	3,48
CERTIFICADOS DE APORTACION -COODEPRO	1.067,36
BANCO SOLIDARIO CTA.AHO.2627000312363	82,64
SALDO AL 31-12-2013	1.680,26

ACTIVOS FINANCIEROS

Los anticipos y cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, son valorizados a costos amortizados, lo cual, es igual al valor de la factura, o al anticipo, por lo tanto no se amortiza a través de la tasa de interés efectiva, ya que el propósito de la empresa es apoyar a la ciudadanía con la concienciación de CONDUCIR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONALES:

Con un saldo de \$ 47,892.65

Esta cuenta registra las Matrículas del Estudiante que corresponde a valores de cobro por créditos otorgados a los estudiantes por el servicio prestado.

Como política de la empresa se considero no cobrar intereses por el servicio prestado a los estudiantes por los días de retraso que no son canceladas las matrículas de los estudiantes, ya que el servicio contribuye a la sociedad.

CENTRO DE FORMACION CAPACITACION Y PERFECCIONAMIENTO DE CONDUCTORES

"CENFORCAPER CIA LTDA."

CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CEDULA	ESTUDIANTE	FECHA	FACTURA	NRO	VALOR
0920069861	IZQUIERDO ROSERO JUAN CARLOS	21/06/2010	FACTURA	0002099	164,20
1103954358	DUARTE GUERRERO JUAN CARLOS	08/07/2010	FACTURA	0002326	81,60
1103916761	CARTUCHE MEDINA GLORIA PIEDAD	20/10/2010	FACTURA	0003730	64,20
0705009587	SANCHEZ CALERO MARIANA ISABELINA	25/10/2010	FACTURA	0003776	84,20
1900643436	MOROCHO MEDINA LAURO VICENTE	29/11/2010	FACTURA	0004258	84,20
1105058117	GUAMAN PINTA HECTOR HERMEL	08/12/2010	FACTURA	000004435	79,20
0925101560	MATA MENDOZA MARCOS AURELIO	20/01/2011	FACTURA	000005203	70,00
0930080023	MARIN MONTALVAN LUIS ANGEL	23/12/2010	FACTURA	000004653	164,20
1104597677	ROBLES ESPINOZA EDISSON ALEJANDRO	29/12/2010	FACTURA	000004748	79,20

1104128440	VEGA JARAMILLO PIEDAD ALEXANDRA	29/12/2010	FACTURA	000004758	79,20
1104786197	GOMEZ ALBA JACQUELINE MARICELA	30/12/2010	FACTURA	000004800	79,20
1105662942	VILLAVICENCIO SANMARTIN LUIS MIGUEL	13/01/2011	FACTURA	000005017	79,20
1104187842	SANCHEZ MEDINA LUIS MIGUEL	08/02/2011	FACTURA	000005430	79,20
1103483838	CHAMBA MONTOYA GERMANIA LEONOR	10/02/2011	FACTURA	000005526	164,20
1101748562	BELISACA CABRERA JORGE ENRIQUE	10/02/2011	FACTURA	000005547	64,20
1104339393	CUEVA DOMINGUEZ DIEGO EDUARDO	11/02/2011	FACTURA	000005602	79,20
0704553403	TACURIMEJICANO MARIO RIGOBERTO	21/03/2011	FACTURA	000006191	79,20
1104882376	SANCHEZ JARAMILLO MERCEDES NATALIA	15/03/2011	FACTURA	000005959	79,20
1104897200	PROCELAMAY PAULINA GARDENIA	16/03/2011	FACTURA	000006013	79,20
1104738123	CHAMBA MAZA KARLA IVANNOVA	18/03/2011	FACTURA	000006069	79,20
1104359383	VELEZ ORELLANA ANTONIO RODRIGO	20/03/2011	FACTURA	000006158	79,20
1104139876	PINZON VERA ANA ALEXANDRA	08/04/2011	FACTURA	000006523	79,20
1105206682	MOROCHO SANMARTIN STALIN FERNANDO	05/04/2011	FACTURA	000006429	79,20
1103872550	RODRIGUEZ PEÑARRETA DIANA CECILIA	08/04/2011	FACTURA	000006525	79,20
1103414429	PALADINES OLMEDO DOLORES PAULINA	07/04/2011	FACTURA	000006500	79,20
1104500721	RODRIGUEZ PEÑARRETA JACKELINE DE LOS ANGELES	07/04/2011	FACTURA	000006494	79,20
1105162539	ROJASTROYA ANGEL GONZALO	27/04/2011	FACTURA	000006935	79,20
1103503031	DE LA ROSA UCHUARIALEXW LADIMIR	15/04/2011	FACTURA	000006708	79,20
1102031919	PINOS ORELLANA VICTOR ALFREDO	13/05/2011	FACTURA	000007112	85,00
0106582984	PADILLA PAREDES LEONEL ALEXANDER	28/05/2011	FACTURA	000007592	90,00
1103464440	GONZALEZ GUAMAN LUIS AMABLE	16/05/2011	FACTURA	000007176	85,00
1105164253	GUAYILLAS MEDINA SEGUNDO ABEL	16/05/2011	FACTURA	000007159	85,00
1103424709	MACAS GUALAN MARIA MERCEDES	16/05/2011	FACTURA	000007184	85,00
1102840004	TENE SARANGO MARGARITA	16/05/2011	FACTURA	000007142	85,00
1104192826	MACAS MOROCHO MARTHA CECILIA	16/05/2011	FACTURA	000007178	85,00
1104797590	MINGA ANDRADE LUIS ALFONSO	16/05/2011	FACTURA	000007157	85,00
1100346517	ASTUDILLO CORREA GLORIA NOHEMI	18/05/2011	FACTURA	000007265	79,20
1103402333	TACURIJIMENEZ RUBIELA SANDRA	18/05/2011	FACTURA	000007271	79,20

0104711635	REINOSO CAMPOVERDE PAULO CESAR	23/05/2011	FACTURA	000007368	79,20
1103780803	MOROCHO JIMENEZ SILVANA YADIRA	17/05/2011	FACTURA	000007239	79,20
1900416155	PACCHA CHAMBA SONIA CARMEN	23/05/2011	FACTURA	000007393	79,20
1103748016	ROMERO VALLEJO YAJAIRA XIMENA	21/05/2011	FACTURA	000007357	79,20
1104065121	BURNEO CORREA JOSUE ENRIQUE	28/05/2011	FACTURA	000007612	79,20
1104329857	VALVERDE CEVALLOS MIREYA DEL CISNE	26/05/2011	FACTURA	000007509	79,20
1104784267	ORDOÑEZ ROSALES PEDRO TITO	25/05/2011	FACTURA	000007437	79,20
1103354195	ARMIJOS CABRERA MANUEL VINICIO	25/05/2011	FACTURA	000007430	79,20
1104199797	ESCOBAR TORRES MAYRA PAULINA	27/06/2011	FACTURA	000008007	79,20
1103309215	HURTADO HURTADO BELGICA BENIGNA	25/06/2011	FACTURA	000007820	79,20
1104444722	LOZANO MUÑOZ RUTH LILIANA	27/06/2011	FACTURA	000007948	79,20
0704270073	GUAMAN VELEZ PEDR AGUSTIN	27/06/2011	FACTURA	000007962	79,20
1103684211	PEÑALOZA CAMACHO CARLOS ALFREDO	26/06/2011	FACTURA	000007845	104,20
1103876379	ABRIGO BARRAZUETA MARY ELIZABETH	26/06/2011	FACTURA	000007824	79,20
1103880942	GONZALEZ CONTENTO RUTHERCILIA	26/06/2011	FACTURA	000007826	79,20
1103070015	SANCHEZ CELIEU CLIDES DAVID	25/06/2011	FACTURA	000008134	79,20
1105610156	PAUCAR PAUCAR OSCAR FABIAN	04/07/2011	FACTURA	000008229	79,20
1105003758	BANEGAS MICHAY JIMMY ROLANDO	06/07/2011	FACTURA	000008383	79,20
1104584139	LOJAN TENEZACA INGRID SCARLETT	07/07/2011	FACTURA	000008431	79,20
1102165659	APOLO PINZA ELSA	02/08/2011	FACTURA	000009106	79,20
1103609333	TROYA PEREZ MARIO AMADO	05/07/2011	FACTURA	000008238	44,20
1104030752	SILVA VIÑAMAGUA PATRICIA MARLENE	05/07/2011	FACTURA	000008327	74,20
1104487457	QUIZHPE PINOS CRISTIAN GEOVANNY	20/07/2011	FACTURA	000008747	79,20
1105361297	LABANDA ZARUMA RICHARD FABIAN	13/07/2011	FACTURA	000008609	79,20
1104408917	RODRIGUEZ CORDOVA ANDREA CAROLINA	06/07/2011	FACTURA	000008362	64,20
1104554660	SAMANIEGO VIVANCO MARIA CRISTINA	07/07/2011	FACTURA	000008456	10,00
1104173800	QUIZHPE ANGAMARCA FAUSTO HERNAN	19/07/2011	FACTURA	000008721	164,20
1724516867	GUAMAN OCHOA WILMER ANTONIO	31/07/2011	FACTURA	000008952	79,20
1103029425	ROMERO VIÑAN JENNY MARIA	02/08/2011	FACTURA	000009088	79,20

1103258826	LABANDA CHALAN FRANKLIN ALCIBAR	02/08/2011	FACTURA	000009090	79,20
1105862161	SALAZAR ANDRADE VICTOR HUGO	03/08/2011	FACTURA	000009110	79,20
1104536402	CANGO MARIA MERCEDES	09/08/2011	FACTURA	000009270	79,20
1102784962	CARAGUAY LOARTE NORMA FLOR MARIA	11/08/2011	FACTURA	000009376	79,20
1103371769	TORRES GUAMAN SANTOS AGUSTIN	15/08/2011	FACTURA	000009451	79,20
1726211780	SARITAMA PAMBIO OSCAR ANDRÉS	15/08/2011	FACTURA	000009455	89,20
1104521818	VILLANO ROMAN JHIPSON PATRICIO	15/08/2011	FACTURA	000009459	64,20
1103998173	JIMENEZ CAMPOVERDE MARIA LUISA	15/08/2011	FACTURA	000009464	44,20
1102295241	SONGOR JARAMILLO NARCISA DE JESUS	17/08/2011	FACTURA	000009514	79,20
1104028863	GUAMAN MOROCHO WILMAN UVALDO	24/08/2011	FACTURA	000009728	79,20
1103760730	CUEVA NAMICELA BEATRIZ IRENE	24/08/2011	FACTURA	000009722	79,20
1900502673	OCHOA ANGULO MARICELA	29/08/2011	FACTURA	0000019	79,20
1900473529	MARQUEZ GUAMAN JANETH MARIBEL	29/08/2011	FACTURA	0000021	79,20
1900337591	ORDOÑEZ ORDOÑEZ ISIDRO MANUEL	31/08/2011	FACTURA	0000116	79,20
1717080814	YANZA GRANDA JOSE FRANCISCO	24/08/2011	FACTURA	0009744	79,20
1900219831	ROCANO MENDOZA BLANCA ISABEL	30/08/2011	FACTURA	0000037	79,20
1900434117	TINITANA SUCUNUTA JHULIANA MABILIA	30/08/2011	FACTURA	0000049	79,20
1900508308	OCHOA ANGULO TANIA KARINA	30/08/2011	FACTURA	0000062	79,20
1103384499	MORENO CARRENO DEYNIS JORGE	02/09/2011	FACTURA	0009843	79,20
0101298966	SOLORZANO NAULA PETITA DEL CARMEN	02/09/2011	FACTURA	0009857	79,20
1104505639	GRANDA TORRES LIDIA ESTHER	03/09/2011	FACTURA	0009868	79,20
1900625052	VICENTE CASTILO DEYNER ALEXANDER	13/09/2011	FACTURA	0000185	79,20
1900501915	GUAZHIMA ABRIGO JULIO FERNANDO	13/09/2011	FACTURA	0000181	79,20
1716506116	MURILLO IBARRA ROBERT AGUSTIN	14/09/2011	FACTURA	0010017	79,20
1104904402	MAURAD JADAN MARIBEL DEL CISNE	20/09/2011	FACTURA	0010080	79,20
1900541713	MOROCHO LLANZH JORGE RODRIGO	24/09/2011	FACTURA	0000256	79,20
1900654672	CHINCHAY MAZA EDWIN ROLANDO	07/10/2011	FACTURA	0000578	79,20
1105321499	CHINGO QUEZADA JOSE IGNACIO	26/09/2011	FACTURA	0010221	79,20
0704006998	MOLINA LUNA ELVA EDUVIX	28/09/2011	FACTURA	0010280	79,20

1900597434	JUANK SHUIR HILDA MARIA	05/10/2011	FACTURA	0000448	90,00
1900469279	JIU KAM KUJI FRANCISCO ROMMEL	04/10/2011	FACTURA	0000427	105,00
1900503929	SIRIMBO UZHPA WILSON EFREN	04/10/2011	FACTURA	0000429	90,00
1900499185	AWANANCH DONOSO FRANCO	04/10/2011	FACTURA	0000431	90,00
1900649342	AWANANCH DONOSO LUIS RAMIRO	04/10/2011	FACTURA	0000435	90,00
1900649417	VICENTE FLORES GLADYS ELENA	04/10/2011	FACTURA	0000440	90,00
1900639046	TOLEDO LOYAGA EDWIN MIGUEL	28/09/2011	FACTURA	0000280	125,00
1900550755	ALBA VILLACIS EDUARDO GEOVANNY	28/09/2011	FACTURA	0000310	125,00
1104906415	ROMERO ERAZO ANGELA JACKELINE	30/09/2011	FACTURA	0000373	50,00
1900590983	SALAZAR SALINAS KARLA MIREYA	08/10/2011	FACTURA	0000628	79,20
1900429919	GARCIA ENCALADA TANIA JUDITH	30/09/2011	FACTURA	0000341	125,00
1105787749	MERCHAN SARANGO NELSON XAVIER	11/11/2011	FACTURA	0010780	79,20
1900333020	AGUANANCHITWIRMA GERMAN RODRIGO	05/10/2011	FACTURA	0000459	90,00
1900589779	VALAREZO PADILLA CARMEN SUSANA	10/10/2011	FACTURA	0000702	79,20
1104052616	ALULIMA CHAPA JORGE OSWALDO	10/10/2011	FACTURA	0000680	5,00
1102020615	CANDO CARRION MARIANITA DE JESUS	12/10/2011	FACTURA	0010433	79,20
1900770080	AGUIRRE BENITEZ JESSENIA LIZBETH	12/10/2011	FACTURA	0000798	79,20
1102974068	MEDINA LUIS	18/10/2011	FACTURA	0000836	115,00
0105692917	QUEZADA SAN MARTIN JAVIER NAHUN	18/10/2011	FACTURA	0000850	115,00
1105035628	ALVARADO VIÑAMAGUA BAYRON RICARDO	20/10/2011	FACTURA	0010582	79,20
1205889155	TIPAN MAYORGA EDUARDO SALVADOR	25/10/2011	FACTURA	0000903	120,00
1104237647	BURISARANGO JAIME POLIVIO	28/10/2011	FACTURA	0010658	79,20
1105930778	SOLORZANO CASTILLO JESSICA VALERIA	01/11/2011	FACTURA	0010680	79,20
1103653638	RIVERA VASQUEZ SORAYA VERONICA	07/11/2011	FACTURA	0010709	79,20
1900541614	YUZUMA PINCHOPA GLORIA JUDITH	08/11/2011	FACTURA	0000960	85,00
1900746023	PILLACELA MAXI JOSE LUIS	08/11/2011	FACTURA	0000968	85,00
1400402135	MEDINA RODRIGUEZ JEHAN MOLINEX	11/11/2011	FACTURA	0000997	80,00
1900532449	POMAGUAMAN SEGUNDO VICENTE	14/11/2011	FACTURA	0001030	79,20
1900878891	CORAIZACA MOROCHO JULIO CESAR	14/11/2011	FACTURA	0001032	79,20

1900533355	KASENDO VELEZ IVAN DARIO	16/11/2011	FACTURA	0001055	90,00
1900365998	VELEZ CHINKUNT JOSE ALONSO	16/11/2011	FACTURA	0001057	90,00
1900069301	WAMPASH CHUMAP MANUEL FERNANDO	16/11/2011	FACTURA	0001065	114,20
1100564507	SARANGO JUMBO JOSE VICENTE	16/11/2011	FACTURA	0001089	90,00
1103226518	URTADO QUICHIMBO SANTOS PATRICIO	16/11/2011	FACTURA	0001047	79,20
1104179401	VERA MACAS SEGUNDO FRANCISCO	17/11/2011	FACTURA	0010842	79,20
1900719525	CUEVA PARDO YONATHAN PATRICIO	21/11/2011	FACTURA	0001136	79,20
1102398524	ALVAREZ CORDERO PASCUAL AQUILINO	22/11/2011	FACTURA	0001152	164,20
1104750904	AGUILERA DIAZ JOSE BERMAN	23/11/2011	FACTURA	0001210	30,00
1900415447	GALARZA CALLE ERMENERJILDO ENRIQUE	25/11/2011	FACTURA	0001240	115,00
1900328343	GUALAN MOROCHO MIGUEL ANGEL	25/11/2011	FACTURA	0001244	115,00
1900830322	PUGLLA MEDINA LUIS RICARDO	25/11/2011	FACTURA	0001260	115,00
1103362289	AVILA MEDINA JOSE VICENTE	25/11/2011	FACTURA	0001273	115,00
1900580141	TSUKANKA KIJITSAMARAIN JAIRO	30/11/2011	FACTURA	0001307	115,00
1104808686	MEJIA BARAJA KRUSPKAYA MICHELLE	28/11/2011	FACTURA	0010991	109,47
1725184632	CUENCA JIMENEZ DIEGO XAVIER	30/11/2011	FACTURA	0011047	79,20
1900341080	GUAMAN LOZANO LUIS ALBERTO	30/11/2011	FACTURA	0001321	115,00
1103547053	SARANGO VAZQUEZ MARIA AURORA	03/12/2011	FACTURA	0001378	79,20
1900236496	RODRIGUEZ JUAN JOSE	03/12/2011	FACTURA	0001386	79,20
1900300151	GUAMAN CASTILLO RUTH MARIZOL	05/12/2011	FACTURA	0001405	79,20
0603122128	BASTIDAS LEON FRANCISCO	06/12/2011	FACTURA	0001415	90,00
1900138536	MONTAÑO PUGLLA SEGUNDO LAUTARO	06/12/2011	FACTURA	0001429	85,00
1105104259	BASTIDAS PAUTE PEDRO ANTONIO	07/12/2011	FACTURA	0001451	115,00
1104643109	TOLEDO RODRIGUEZ FABRICIO LEODAN	07/12/2011	FACTURA	0001480	150,00
1101945283	JARA ORDONEZ JORGE AUGUSTO	07/12/2011	FACTURA	0001482	125,00
1900368380	JARAMILLO RODRIGUEZ JULIO ANIBAL	07/12/2011	FACTURA	0001489	125,00
1103416945	MARTINEZ NUNEZ MAX HERNAN	07/12/2011	FACTURA	0001493	100,00
1900837673	JIMENEZ JINEMEZ ELVIS LEODAN	07/12/2011	FACTURA	0001511	125,00
1103067425	JIMENEZ JIMENEZ EFREN ANGELITO	07/12/2011	FACTURA	0001526	125,00

1102314224	HERRERA RODRIGUEZ MARTHA ELIZABETH	07/12/2011	FACTURA	0001530	130,00
1900673680	ACARO PEREZ LIDIA MAGDALENA	08/12/2011	FACTURA	0001546	115,00
1900199777	GONZAGA GRANDA MARIA JULIA	08/12/2011	FACTURA	0001550	65,00
1102748348	MALLA PINEDA LIONORILDA ESTERFILIA	08/12/2011	FACTURA	0001554	115,00
1900528892	SANCHEZ SANCHEZENMA ESTELA	09/12/2011	FACTURA	0001594	120,00
1900369750	PINEDA OCHOA DANIEL FABIAN	09/12/2011	FACTURA	0001638	84,20
1900606680	MENDOZA BRAITON LEODAN	09/12/2011	FACTURA	0001608	125,00
1102486139	GRANDA JIMBO JOSE MISAEL	09/12/2011	FACTURA	0001612	125,00
1102795364	MEDINA PUCHAICELA MANUEL ASUNCION	09/12/2011	FACTURA	0001652	115,00
1900304856	ZHUNAU LA ABRIGO JOSE MIGUEL	09/12/2011	FACTURA	0001658	115,00
1900576560	ZHUNAU LA MOROCHO JOSE MANUEL	09/12/2011	FACTURA	0001660	115,00
1900637966	SARANGO MEDINA MIGUEL ANGEL	09/12/2011	FACTURA	0001670	115,00
1900788835	TENE MOROCHO MARCO ANTONIO	10/12/2011	FACTURA	0001694	115,00
1900358175	GUAMAN GUAMAN LUIS POLIBIO	10/12/2011	FACTURA	0001700	115,00
1900188374	GONZALEZ GONZALEZ LUIS ALBERTO	10/12/2011	FACTURA	0001702	115,00
1103064562	MEDINA PUCHAICELA LUIS ANTONIO	10/12/2011	FACTURA	0001714	115,00
1900634864	MINGA SARANGO LAURO VICENTE	10/12/2011	FACTURA	0001716	115,00
1900665017	MEDINA MEDINA WILSON PATRICIO	10/12/2011	FACTURA	0001720	160,00
1900431287	CHICAY GUALAN MAYRA ALEXANDRA	17/12/2011	FACTURA	0001800	79,20
1105156945	LARA TENE BYRON STALIN	17/12/2011	FACTURA	0001806	100,00
1104856925	ORTIZ CONTENTO EDISON PATRICIO	17/12/2011	FACTURA	0001822	100,00
1105696742	GONZALEZ GONZALEZ JUAN CARLOS	17/12/2011	FACTURA	0001824	100,00
1150112942	TENE GONZALEZ BYRON PAUL	17/12/2011	FACTURA	0001826	100,00
1900683465	YANKURCHUMAPI IVAN ANIBAL	17/12/2011	FACTURA	0001846	85,00
1900348150	SANCHIM QUEZADA MARCO WILSON	19/12/2011	FACTURA	0001878	90,00
1900143775	ALBERCA BRAVO LUZ AMERICA	24/12/2011	FACTURA	0001933	79,20
1900222298	SANDOVAL SARANGO FELICIANO VICENTE	03/01/2012	FACTURA	0001958	90,00
1900627603	MOROCHO LLANZHIDIEGO FERNANDO	04/01/2012	FACTURA	0001966	90,00
1102775168	GUAMAN GUAMAN SEGUNDO PEDRO	05/01/2012	FACTURA	0001980	85,00

1900410158	SIRIMBO SHARUPEFRAN BOLIVAR	05/01/2012	FACTURA	0001992	85,00
1900640200	ZHUMICHICA JOHNY MAURICIO	05/01/2012	FACTURA	0001996	100,00
1900607415	PARDO ORTEGA LUIS EDUARDO	07/01/2012	FACTURA	0002006	85,00
0104316849	SARANGO MINGA LAURO VICENTE	11/01/2012	FACTURA	0002074	70,00
1900450592	RIVERA ARMIJOS WILMER FREDY	07/01/2012	FACTURA	0002013	85,00
1900331990	SOLORZANO QUEZADA ARCELIA BERENIZ	09/01/2012	FACTURA	0002019	79,20
1104443583	JAPA ORDOÑEZ MILTON BLADIMIR	09/01/2012	FACTURA	0002021	79,20
1900068238	JIMPIKIT ANTUN JOSE VICENTE	09/01/2012	FACTURA	0002023	79,20
1900616499	HERRERA CASTILLO BYRON MISAEL	09/01/2012	FACTURA	0002025	85,00
1900657485	PAUCARPIEDRA MARIA DEL CARMEN	10/01/2012	FACTURA	0002049	79,20
1103488639	CHACON PESANTES INDAURA ELIZABETH	10/01/2012	FACTURA	0011564	79,20
1900350016	OCHOA MONCAYO LAURO GUSTAVO	11/01/2012	FACTURA	0002057	110,00
1900413517	GUAMAN PAQUI JOSE ABELINO	12/01/2012	FACTURA	0002080	110,00
1104713795	MALDONADO LABANDA RICHARD FEDERICO	12/01/2012	FACTURA	0002088	90,00
1900650589	CONDOLO PAQUI JUAN ABEL	12/01/2012	FACTURA	0002090	90,00
1105963993	ALVARADO MOGROVEJO ROBERTO ANDRES	23/01/2012	FACTURA	0011626	79,20
1102607171	CARRION MACAS SONIA NOEMI	27/01/2012	FACTURA	0002179	100,00
1900360718	JUMBO GONZA CARMEN GRACIELA	27/01/2012	FACTURA	0002177	115,00
1900463017	JUANKCHIANK ANGEL MARCOS	27/01/2012	FACTURA	0002187	164,20
1900807411	GUAMAN SUCUNOTA ANGEL JUNIOR	27/01/2012	FACTURA	0002204	100,00
1103501845	MARIN ALVARADO MAYRA DEL ROSARIO	30/01/2012	FACTURA	0011741	79,20
1104180466	RODRIGUEZ CABRERA PABLO CESAR	30/01/2012	FACTURA	0011757	79,20
1104973787	PINEDA AYALA XIOMARA DAYANA	31/01/2012	FACTURA	0011776	79,20
1101833695	JARAMILLO TERREROS MIRIAN JANED	31/01/2012	FACTURA	0011790	79,20
1900618297	URGILEZ CAMACHO LARRY ALFONSO	01/02/2012	FACTURA	0002242	85,00
1900420173	JIMA SARANGO ROSA LISANIA	01/02/2012	FACTURA	0002258	85,00
1711554707	SUIN CAMPOVERDE NELSON SANTOS	10/02/2012	FACTURA	0002326	79,20
0703257279	ZAMORA CAMPOVERDE RAMON ANTONIO	14/02/2012	FACTURA	0012118	95,00
1104480528	TORRES CORDOVA YAJAIRA LIZETH	24/02/2012	FACTURA	0012269	79,20

1104856339	PACHECO CASTILLO CARLOS ANTONIO	27/02/2012	FACTURA	0012300	79,20
1104532120	LALANGUITACURIMAGALY ALEXANDRA	24/02/2012	FACTURA	0002429	85,00
1900828524	USHPA PUANCHAR PATRICIO ANTONIO	25/02/2012	FACTURA	0002442	90,00
1104247067	QUIZHPE PERALTA EDGAR ANDRES	29/02/2012	FACTURA	0012344	79,20
1105806879	CASTILLO JIMENEZ JOSE MODESTO	02/03/2012	FACTURA	0012441	79,20
1900830124	SAMANIEGO ATSAM LUIS MIGUEL	03/03/2012	FACTURA	0002484	85,00
1900822212	GAONA TINIZARAY BYRON ALEXANDER	03/03/2012	FACTURA	0002486	85,00
1900412436	DELGADO TORRES CECILIA BEATRIZ	05/03/2012	FACTURA	0002519	10,00
1900534353	CHIRIAPA VILLAGOMEZ DARWIN FREDY	05/03/2012	FACTURA	0002494	90,00
1103938138	LOZANO NAGUAS MARCO ROLANDO	05/03/2012	FACTURA	0002496	90,00
1900157965	MEDINA MEDINA LUIS ALFONSO	05/03/2012	FACTURA	0002509	90,00
1104201650	SARMIENTO PALACIOS ALEXANDRA VANESA	05/03/2012	FACTURA	0002515	90,00
1104707664	PINTADO GIRON FRANCO EDUARDO	09/03/2012	FACTURA	0012584	79,20
1900766450	RAMON ORDOÑEZ DIOMIBIS BLADIMIR	09/03/2012	FACTURA	0002564	79,20
1900807726	MALDONADO MONTAÑO ELVIS SERVILIO	09/03/2012	FACTURA	0002566	79,20
1719783803	DIAZ CUENCA DIEGO FERNANDO	13/03/2012	FACTURA	0012665	79,20
1104476278	SARANGO CARTUCHE SEGUNDO MIGUEL	21/03/2012	FACTURA	0012797	164,20
1900471291	VALLADARES PAZ JUAN CARLOS	21/03/2012	FACTURA	0012826	64,20
1900191717	VACA ALVERCA MANUEL DE JESUS	21/03/2012	FACTURA	0002624	85,00
1104733355	COLLAGUAZO YAGUANA CRISTIAN FABIAN	24/03/2012	FACTURA	0012894	79,20
1103708390	CHUQUIMARCA CASTILLO MARIA XIMENA	28/03/2012	FACTURA	0012979	90,00
1105646085	CABRERA JADAN RODRIGO FERNANDO	29/03/2012	FACTURA	0012997	79,20
1105742025	JARAMILLO GONZALEZ CRISTIAN SANTIAGO	29/03/2012	FACTURA	0013019	79,20
1900735075	SAN MARTIN SAN MARTIN SANDY CECIBEL	30/03/2012	FACTURA	0002660	100,00
1103785638	PULLAGUARIPINEDA RUTH MAGDALENA	03/04/2012	FACTURA	0013112	9,00
1104884042	VALLE MICHAY DIGNA PAULINA	05/04/2012	FACTURA	0013187	7,00
1105669467	MALDONADO ERAZO CRISTIAN ISRAEL	10/04/2012	FACTURA	0013265	79,20
1105905572	MALDONADO ERAZO PABLO ANDRES	10/04/2012	FACTURA	0013261	79,20
1900193895	RODRIGUEZ RODRIGUEZ MIGUEL ANGEL	11/04/2012	FACTURA	0013316	20,00

0106743644	CHUNIORDOÑEZ KLEVER EFREN	12/04/2012	FACTURA	0002730	85,00
1105151599	MEDINA LOARTE JORGE LUIS	24/04/2012	FACTURA	0013532	84,20
1104071616	GARCIA PIEDRA PABLO ANDRES	25/04/2012	FACTURA	0013586	79,20
1102436134	MEDINA LAPO ALEJANDRO	30/04/2012	FACTURA	0013727	164,20
1720142726	CHAMBA GRANDA JOSE MANUEL	30/04/2012	FACTURA	0013749	100,00
1104289457	QUICHIMBO ANGAMARCA EDWIN FERNANDO	02/05/2012	FACTURA	0013783	153,20
1104083819	CONZA JARAMILLO DIEGO ALBERTO	10/05/2012	FACTURA	0013923	90,00
1101048922	MENDIETA ARMIJOS LILIA	12/05/2012	FACTURA	0013989	79,20
1900621010	GONZALEZ JARAMILLO SILVIA GIANELLA	12/05/2012	FACTURA	0013995	79,20
1106084906	CUENCA ERAZO ANA CRISTINA	14/05/2012	FACTURA	0014009	79,20
1900622919	JIMENEZ AVILA NIDIA LUCIA	14/05/2012	FACTURA	0002927	140,00
1900657659	ORELLANA ESPINOSA JULIO CESAR	14/05/2012	FACTURA	0002929	140,00
1104462914	TAMAY LEON BERTA MARINA	15/05/2012	FACTURA	0014033	79,20
1104886252	JUMBO JIMENEZ JUAN CARLOS	22/05/2012	FACTURA	0014153	114,20
1900502392	ALVAREZ VARGAS CARLOS ALFREDO	21/05/2012	FACTURA	0002945	84,20
1104882855	PINTADO AZANZA LUZ MARIA	28/05/2012	FACTURA	0014264	79,20
1104581507	CUENCA TRUJILLO HENRRY PATRICIO	28/05/2012	FACTURA	0014296	164,20
1100759891	MINGA ARMIJOS AMADEO	06/06/2012	FACTURA	0014457	79,20
1104162662	VACA LOAIZA MARIA SUSANA	06/06/2012	FACTURA	0014473	11,00
1103788087	QUEZADA AGUILAR ROSA CLEMENTINA	06/06/2012	FACTURA	0014467	79,20
1105163487	LANCHE CHALAN MARCO FERNANDO	15/06/2012	FACTURA	0014585	164,20
1900387794	CALLE GUERRERO JOHANA MISHEL	13/06/2012	FACTURA	0003151	82,10
1900236488	SANCHEZ COELLO ROSA AMTILDE	13/06/2012	FACTURA	0003153	114,20
1104718810	MAZA GUALAN MIGUEL ANGEL	15/06/2012	FACTURA	0014584	164,20
1105046344	SANCHEZ LEON LUIS ARMANDO	04/07/2012	FACTURA	0014836	90,00
1900527225	MONTOYA QUEZADA VERONICA LUCIA	04/07/2012	FACTURA	0003303	84,20
1900329598	ARROBO CAMACHO DANY FERNANDO	05/07/2012	FACTURA	0003308	79,20
1104684087	AREVALO HERNANDEZ JOSE LUIS	10/07/2012	FACTURA	0014914	164,20
1102801154	UCHUARI CHAMBA VICTOR HUGO	16/07/2012	FACTURA	0014978	64,20

1104656838	ORTEGA VILLAVICENCIO DANIEL SANTIAGO	16/07/2012	FACTURA	0014985	74,20
0704940220	ESPINOSA ESPINOSA FRANCISCO ANDRES	17/07/2012	FACTURA	0015003	79,20
1104346901	MORALES CASTILLO ANA LIZETH	18/07/2012	FACTURA	0015019	79,20
1104895758	NERO GRANDA VICTOR HUGO	17/07/2012	FACTURA	0014994	79,20
0104659107	BRAVO PEÑA EULALIA LORENA	23/07/2012	FACTURA	0015072	79,20
1104774995	VILLALTA TORRES VALERIA STEFANY	23/07/2012	FACTURA	0015090	79,20
1104868656	SIZALIMA CURIPOMA DARWIN ROMEL	02/08/2012	FACTURA	0015289	84,20
1102871751	CARRION HERRERA ANGEL FELICIANO	02/08/2012	FACTURA	0015293	104,20
1102738976	CHAMBA MEDINA BLANCA YHONY	02/08/2012	FACTURA	0015295	79,20
1104876162	RUIZ GONZALEZ ANA MARIBEL	03/08/2012	FACTURA	0015345	79,20
1105137416	OCHOA CAPITO ANGIE GLENDA	07/08/2012	FACTURA	0015406	79,20
1104819733	ORELLANA CAMPOVERDE CARLOS SALVADOR	08/08/2012	FACTURA	0015437	79,20
1104158496	CABRERA YANZA PABLO CRISTOBAL	07/08/2012	FACTURA	0015408	114,20
1105641037	CABRERA CHAMBA MILTON ALEXANDER	09/08/2012	FACTURA	0015487	79,20
1104532518	JIMENEZ ROJAS RAUL IVAN	03/09/2012	FACTURA	0015948	15,00
1105110017	REBILLA ARIAS XAVIER TULIO	11/09/2012	FACTURA	0016067	79,20
0106039282	ROMERO ORDOÑEZ LOURDES ISABEL	13/09/2012	FACTURA	0016142	100,00
1103640783	BETANCOURT CHAMBA GISELA DEL ROCIO	22/09/2012	FACTURA	0016274	79,20
1103819940	CHAVEZ ALVAREZ JOSE LUIS	25/09/2012	FACTURA	0016308	79,20
1103687099	HIDALGO ALBERCA GLORIA CESILIA	01/10/2012	FACTURA	0016380	80,00
1105259020	VITERI ALVARADO ROBERTO CARLOS	06/11/2012	FACTURA	0016846	60,00
0301181855	COBOS ORTEGA ZOILA MARGARITA	26/11/2012	FACTURA	0017133	100,00
1104271414	SANCHEZ GONZALEZ ESTEBAN DANIEL	19/12/2012	FACTURA	0004710	64,20
1104145931	JARAMILLO CASTILLO JULIO LIVIO	08/02/2013	FACTURA	0004841	79,20
1712787652	GUERRON CHULDE HUGO DARIO	18/03/2013	FACTURA	0018045	164,20
1103613970	BUSTAMANTE CHAMBA JUAN MANUEL	03/04/2013	FACTURA	0018200	90,00
1900760800	JIRON JIMENEZ TOMAS RAFAEL	04/04/2013	FACTURA	0018229	25,00
1105956401	SALINAS ARMIJOS BRAYAN FRANKLIN	09/04/2013	FACTURA	0018257	78,20
1104127715	NUÑEZ SAMANIEGO DIANA FERNANDA	12/04/2013	FACTURA	0018286	79,20

1104234776	ROA CASTILLO COSME	08/05/2013	ESPECIE	002695	35,00
1102774351	JARAMILLO OJEDA LUIS DAVID	23/05/2013	FACTURA	18708	1.000,00
1900403740	GARCIA PINEDA BRAULIO EUDOFILIO	28/05/2013	ESPECIE	000264	74,20
1104586308	VARGAS SARITAMA LIVIA ESTHELA	01/06/2013	ESPECIE	002912	79,20
1105766271	FISCAL LEON CRISTIAN FERNANDO	03/06/2013	ESPECIE	002917	54,72
1103880041	PUGLLA ARMIJOS DIANA ROSARIO	07/06/2013	ESPECIE	002948	79,20
1150642179	SOTO SOTO ANGELARNOLDO	25/06/2013	ESPECIE	003070	74,20
1102139035	LOSANO RODRIGUEZ FREDDY SEGUNDO	11/07/2013	ESPECIE	003172	11,00
1103877591	PACCHA GRANDA LILIANA AZUCENA	31/08/2013	FACTURAS	19390	79,20
1105575888	ROJAS GALVEZ GALO ISRAEL	16/09/2013	FACTURAS	19535	54,72
1104619661	LOPEZ FAICAN TATIANA MARICELA	09/10/2013	FACTURA	19703	79,20
1900387299	REY CURAY MIRIAN ELISA	04/11/2013	FACTURA	5526	79,20
1104327216	GUSMAN MONTALVAN JOHANA PATRICIA	02/12/2013	FACTURA	20051	164,20
1715303093	GUSMAN MONTALVAN ELIZABETH DEL CARMEN	02/12/2013	FACTURA	20052	164,20
1900570803	SARANGO JIMA MAGALI PATRICIA	04/12/2013	ESPECIE	308	10,00
0918413592	BRUQUE ALBUJA GEOVANNIEDUARDO	06/12/2013	FACTURA	20090	79,20
1105715336	QUIZHPE SANCHEZ JHALMAR GONZALO	09/12/2013	FACTURAS	20102	79,20
1106079658	MUÑOZ TORRES MARIA JOSE	10/12/2013	FACTURA	20105	79,20
1103257760	CRUZ CORDERO EDILMA FRANCISCA	10/12/2013	FACTURA	20109	85,00
1106011164	MOROCHO GONZALEZ MARCO POLIBIO	10/12/2013	FACTURA	20110	85,00
1104854524	MACAS QUIZHPE HENRY BYRON	14/12/2013	FACTURAS	20132	64,20
0952327252	ALVARADO HERNANDEZ MARIA BELEN	16/12/2013	FACTURAS	20134	79,20
1104978992	CUEVA RIOFRIO CARLOS YAMPIER	18/12/2013	FACTURAS	20159	79,20
1400371454	MEJEANT KUJA GENOVES FERNANDO	19/12/2013	FACTURAS	5557	64,20
1103578413	ORTEGA VILLAVICENCIO NORA MARIA	19/12/2013	FACTURAS	20167	85,00
1102620331	PULLAGUARI CHAMBA SERVIO ANIBAL	19/12/2013	FACTURAS	20190	79,20
1103667612	SAMANIEGO GRANDA SANDRA VERONICA	21/12/2013	FACTURA	20236	79,20
1105065583	VILLA LOARTE EDWIN EDUARDO	23/12/2013	FACTURAS	20241	74,20
1104794845	MOROCHO SALINAS CARLOS ANDRES	23/12/2013	FACTURAS	20243	79,20

1103859953	TAPIA SALINAS FELIPE NICOLAS	23/12/2013	FACTURAS	20244	79,20
1103859961	TAPIA SALINAS CARMEN DELIA	23/12/2013	FACTURAS	20245	79,20
1105589251	NARVAEZ GUILLEN SAUL ANDRES	26/12/2013	FACTURAS	20283	79,20
1104930134	ORTEGA VILLAVICENCIO VICTOR HUGO	26/12/2013	FACTURAS	20287	85,00
1104545338	TOCTO QUITUIZACA SILVIA PATRICIA	27/12/2013	FACTURA	20346	79,20
1190082152001	EDIHORA CIA. LTDA	27/12/2014	FACTURA	20054	5.120,64
1102774351	JARAMILLO OJEDA LUIS DAVID	31/12/2013	FACTURA	20352	2.000,00
1102774351	JARAMILLO OJEDA LUIS DAVID	31/12/2013	FACTURA	20353	5.200,00
1102774351	JARAMILLO OJEDA LUIS DAVID	31/12/2013	FACTURA	20353	5.500,00

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

47.892,65

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Con un saldo de \$ 4,707.31

Cuentas por cobrar empleados

Corresponden a créditos otorgados a los empleados y descontados bajo rol de pagos.

DALTON JIMENEZ, FACTURA SIMOGAS	16,00
DEDUCIBLE. VEH. 31. DALTON JIMENEZ	300,00
DALTON JIMENEZ VIAJE A GUALAQUIZA	150,50
LUIS GONZALEZ VIAJE A GUALAQUIZA	150,50
SANDRA JIMENA ANDINO, NO DESCUENTO ACTA FINIQUITO FYBECA	40,00
KATIUSCA CASTILLO GASTOS NO JUSTIFICADOS SARAG. 22	19,96
DANNY FERNANDEZ ROMERO, CURSO OÑA DEL 17-23 DICIEMBRE/2013	43,48

TOTAL

720,44

Otras cuentas por cobrar

Cuenta contable en la que se registra otros valores de cobro que no corresponden a empleados.

CINASCAR FAC. 953 CAMBIO DE ACEITE V. 46 (COMP. RETENCION	0,40
JOFFRE PARDO SALAZAR. INTERES DE SOBREGIRO OCASIONAL AGOSTO	123,46
SRI POR DEFINIR LA NO RECUPERACION DEL PAGOMINIMO DEL ANTICIPO IR	3.863,01
TOTAL	<u>3.986,87</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS: Con un saldo de \$ 800.00

Esta cuenta contable se la utiliza para registrar la garantía que se mantiene por el arriendo del local donde funcionan las instalaciones de la Compañía.

<u>BENEFICIARIO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>VALOR</u>
DOLORES BURNEO	CH. LW 0000003 BANCO DEL AUSTRO	800,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Con un saldo de \$ 129,436.33

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición construcción y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, aplicando la Nic.16 sección 17

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas
- Vida útil mayor a un año
- Que se considera como activo fijo al bien que adquiere la compañía por cualquier valor, siempre y cuando sea razonable su adquisición.

Por lo tanto la Compañía registrará sus activos al costo de compra y costo de revaluación; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Maquinaria 10 años

Vehículos 5 años

Equipo de Computación 3 años

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR	DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	16.483,12	4.165,61
MAQUINARIA Y EQUIPO	25.194,00	8.839,85
EQUIPOS DE COMPUTACION	11.303,47	5823,83
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	164.522,18	69.237,15
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	217.502,77	88.066,44

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES: Con un saldo de \$ 66.062,59

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas y documentos por pagar la compañía procederá a cancelar hasta un plazo de 45 días desde la fecha de compra, salvo casos especiales con los proveedores de mutuo acuerdo para extender los plazos de cancelación.

Otros Proveedores

Se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CLIENTE	NOMBRE	FECHA	NRO_DOC	SALDOS
1190082152001	EDIHORA CIA. LTDA	03/09/2013	000188530	466,20
1190082152001	EDIHORA CIA. LTDA	07/10/2013	000190167	466,20
1190082152001	EDIHORA CIA. LTDA	04/11/2013	000191458	466,20
1190082152001	EDIHORA CIA. LTDA	10/12/2013	000193277	12,43
1100187754001	DOLORES GRIMANEZA BURNEO	09/12/2013	000001118	920,00
0701095366001	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	27/11/2013	000162192	244,65
0701095366001	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	27/11/2013	000162193	7,77
1710152412001	JULIO CÉSAR BALCÁZAR ORTIZ	01/12/2013	367200	41,61
1710152412001	JULIO CESAR BALCAZAR ORTIZ(MERCAMAX)	FAC. SEP/2013	000352320	15,47
1768152560001	CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT S.A.	24/12/2013	000066398	49,22
1768152560001	CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT S.A.	24/12/2013	000066402	16,98
1101969192001	FREDIVIDAL APONTE APONTE	27/12/2013	000002788	153,90
1104300189001	JOSÉ HUMBERTO LOJÁN CORONEL	20/11/2013	0002403	190,12
1104300189001	JOSÉ HUMBERTO LOJÁN CORONEL	20/11/2013	0002406	301,50
1104300189001	JOSÉ HUMBERTO LOJÁN CORONEL	25/11/2013	0002417	222,46
1104300189001	JOSÉ HUMBERTO LOJÁN CORONEL	25/11/2013	0002418	456,69
1400429682001	PAQUITA MARIBEL MENDEZ GUTIERREZ	04/12/2013	0002057	142,56
1103408579001	JOSE JAVIER VIRE RIASCOS	05/12/2013	0000985	137,41
1102820766001	MONICA ALEXANDRA OCHOA MORENO	14/11/2013	000002187	131,27
1102813506001	ECHEVERRÍA CUADROS JUAN ANDRES	13/11/2013	000129882	475,71
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	02/11/2011	000004626	4.884,11
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	28/11/2011	000010181	4.884,11
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	26/12/2011	000010490	4.884,11
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	27/12/2011	000010491	4.884,11
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	29/06/2012	000017100	4.884,11
1101443305001	GONZALO GUILLERMO GUARNIZO VALDIVIESO	24/07/2012	000017189	4.884,11
0190123626001	ASEGURADORA DEL SUR C.A.	06/11/2013	000100418	1.355,55
1900041755001	ROMERO ALDAZ EUGENIO	16/12/2013	0000412	322,00
1102437413001	MAURICIO FERNANDO ROMAN VALDIVIESO	12/10/2013	000025347	220,41
1716961352001	LUIS FERNANDO SANCHEZ BRAVO	30/10/2013	0001838	119,56
1100372307001	PALACIOS MASACHE JUAN MARCOS	27/12/2013	000130072	60,28
1103362560001	BYRON FABRICIO OÑATE VALDIVIESO	03/12/2013	000001405	180,58
1102093596001	CALVA MARTIN FRANCISCO RAFAEL	04/12/2013	000005150	111,00
1102093596001	CALVA MARTIN FRANCISCO RAFAEL	18/12/2013	000005154	111,00
1101770400001	CEVALLOS MACAS MAX ENRIQUE	04/03/2013	0000102	196,00
1101770400001	CEVALLOS MACAS MAX ENRIQUE	08/04/2013	0000108	58,80
1103268189001	SANDRO VICENTE VIVAR ARMIJOS	13/12/2011	0000002	3.881,12

1102051529001	JOSE ARNOLDO PUCHAICELA PALACIOS	30/12/2011	000000072	3.430,00
1790007502001	SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	18/09/2013	000007745	4.703,54
0791702135001	CRISTY VIAJES S.A.	25/02/2013	000004049	56,00
1104089063001	JORGE RAMIRO QUEZADA REYES	29/08/2013	000000002	247,99
1191738825001	ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.	30/11/2013	000001521	604,69
1191738825001	ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA. LTDA.	27/12/2013	000001579	725,67
VENTAS CENFORCAPER	PARDO JIMENEZ JULIO	27/12/2013		0,20
VENTAS CENFORCAPER	QUEVEDO ORTEGA LEYDIA ALEXANDRA	27/12/2013		0,80
SUMA OTROS PROVEEDORES				50.608,20

Cuentas por pagar a terceros

Esta cuenta corresponde a valores por pagar a terceros cuyos montos sirvieron para cubrir obligaciones comerciales de la compañía.

POR PAGAR	VALOR
Rosa Inés Jaramillo	7.759,00

Otros Comisionistas

Esta cuenta corresponde a valores por pagar por gastos incurridos en gastos de viajes y otros que sirven para promocionar cursos y otros.

CONCEPTO	VALOR
HUGO FERNANDEZ Y JAVIER ALVEAR.CATACOCOA	960,50
JUAN RODRIGUEZ.CELICA	300,30
JUAN RODRIGUEZ.GUALAQUIZA	152,71
LUIS RODRIGUEZ.CELICA	197,44
STALIN TORRES.PALANDA -CAMIONETA	28,10
ESTALIN TORRES.PALANDA	450,80
KATIUSCA CASTILLO.SARAGURO	3,95
LUIS RODRIGUEZ.CELICA	108,86
LUIS RODRIGUEZ.CELICA	314,30
	284,02
ZUMBA	184,00
CELICA	157,97
CELICA	180,97
	356,09
	288,92
FYBECA CONVENIO DE EMPLEADOS CORTE 30 NOVIEMBRE/2013	428,22
DANNY FERNANDEZ ROMERO,CURSO OÑA DEL 17-23 DICIEMBRE/2013	150,00
TENEZACA GONZALEZ MENEUE DUARDO, VALOR DP ERROR EN CENFORERA POLICIA	38,00
TENEZACA GONZALEZ TANIA ELIZABETH, VALOR DP POR ERROR EN CENFORERA POLICIA	38,00
GONZALEZ VALENCIA MARIA DEL CARMEN, VALOR DP POR ERROR EN CENFORERA POLICIA	38,00
FYBECA CONVENIO DE EMPLEADOS CORTE 31-DICIEMBRE/2013	184,24
SUMAN	4.845,39

Reembolso como Intermediario con Policía Nacional y Valor por liquidar Especies Valoradas.

Cuenta donde se registra los valores pendientes de compra de permisos de las especies valoradas de aprendizaje tipo B emitida por la Agencia Nacional de Tránsito.

CONCEPTO	VALOR
REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO CON POLICIA NACIONAL	2.530,00
ORELLANA CAMPOVERDE CARLOSTIENE CIDE MENOR DE EDAD Y ES MAYOR	10,00
SANCHEZ COELLO ROSA MATILDE RESAGADO ZAMORA	10,00
COBOS ORTEGA ZOILA MARGARITA . CHIGUINDA CI Y PAGO	10,00
URGILES PESANTEZ LUZ.FACTURADO LOJA CERTIFI.VOTACION	10,00
UCHUARIMAZA MARIUXIMIREYA	10,00
TILLAGUANGO CALVA MIGUEL ANGEL	10,00
TRUJILLO AGUIRRE PABLO ANDRES	10,00
QUIZHPE SANCHEZ JHALMAR GONZALO	10,00
MACAS QUIZHPE HENRY BYRON	10,00
ALVARADO HERNANDEZ MARIA BELEN	10,00
CUEVA RIOFRIO CARLOS YAMPIER	10,00
JARAMILLO IZQUIERDO JUANA CARLOS	10,00
PULLAGUARI CHAMBA SERVIO ANIBAL	10,00
SAMANIEGO GRANDA SANDRA VERONICA	10,00
VILLA LOARTE EDWIN EDUARDO	10,00
TENE GUELEDELANDRIO RICARDO	10,00
MOROCHO SALINAS CARLOS ANDRES	10,00
TAPIA SALINAS FELIPE NICOLAS	10,00
TAPIA SALINAS CARMEN DELIA	10,00
CARRION JARAMILLO KLEVER HUGO	10,00
NARVAEZ GUILLEN SAUL ANDRES	10,00
ORDÓÑEZ ROMERO JOSE AGUSTO	10,00
MALDONADO OCHOA WILLAN RUPERTO	10,00
ORDÓÑEZ NAULA KARLA JAQUELINE	10,00
ORTEGA VILLAVICENCIO VICTOR HUGO	10,00
SANCHEZ BETANCOURT JOSE JELMAR	10,00
MERINO TORRES JAIRO JOEL	10,00
REMACHE GUERRERO LADY ALEXANDRA	10,00
TOCTO QUITUIZACA SILVIA PATRICIA	

	10,00
QUEVEDO ORTEGA LEYDIALEXANDRA	10,00
PASACA ULLOA JONATHAN ISRAEL	10,00
SUAREZ ROMERO MARIA DANIELA	10,00
SUMAN	2.850,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA: Con un saldo de \$ 5,537.05

Constituyen anticipos a impuestos a la renta, que según la ley tributaria, se retienen en la fuente por los agentes de retención y se depositan en las arcas fiscales.

CONCEPTO	VALOR
RETENCIONES POR PAGAR	1.268,36
RETENCION 30% IVA	2,61
RETENCION 70% IVA	200,70
RETENCION 100% IVA	303,96
RETENCION 1% IMPUESTO A LA RENTA	15,98
RETENCION 2% IMPUESTO A LA RENTA	4,68
RETENCION 8% IMPUESTO A LA RENTA	268,04
RETENCION 10% IMPUESTO A LA RENTA	85,70
IVA COBRADO EN VENTAS	1.541,04
IMPUESTO A PAGAR POR PERCENCION SRI	1.845,98
SUMAN	5.537,05

Se retendrá en la fuente los valores correspondientes de las transacciones según establece la ley tributaria, y procederá a realizar los pagos oportunamente. El registro se realizará con un débito a la

cuenta Retención IR en Compras contra Bancos.

De igual manera contabilizará las retenciones que realizan en la fuente nuestros clientes en concepto de las ventas de la empresa a fin de deducirlas al realizar la conciliación tributaria y pago del impuesto a la renta al fin del periodo

CON EL IESS: Con un saldo de \$ 2,332.21

Corresponde a obligaciones que se cumplen mensualmente con el IESS. El pago se lo efectuará en los quince días posteriores del siguiente mes a través de la banca electrónica.

CONCEPTO	VALOR
A P O R T E I N D I V I D U A L 9,35 %	1.014,19
A P O R T E P A T R O N A L 11,15 %	1.209,46
I E C E 0,5 % + S E T E C 0,5 %	108,56
S U M A N	2.332.21

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS: Con un saldo de \$ 17,862.12

Se registran obligaciones de remuneraciones mensuales por pagar al personal que labora en la compañía. Las mismas que se cancelan dentro de los quince días posteriores.

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS 860,58	
N E S T O R J A V I E R A L V E A R L U Z U R I A G A F A C T U R A 6 P O R E S T U D I A N T E S S E R E T I E N E	180,00
A N D R E S O R E L L A N A S E R V I C I O S D E I N S T R U C T O R P O R F A C. 1 P O R E S T U D I A N T E S S E R E T I E N E	90,00
R O B E R T O D A V I D B U S T A M A N T E J A C O M E F A C T U. 3 S E R E T I E N E P O R E S T U D I A N T E S	90,00
D I A N A C U E N C A P O R D E S C U E N T O A K A T I U S C A C A S T I L L O. P O R O T R O S C O M I S I O N I S T A S N O R / G E N M O V I M I E N T O S A N T E R I O R E S P A R A S E R D P E N C T A D E R I J O	27,86
H U G O A R T U R O F E R N A N D E Z R O M E R O, S E R E T I N E F A C, 52 P O R E L E S T U D I A N T E R O J A S N A R V A E Z J U A N C A R L O S - C A R I A M A N G A	130,00
H U G O A R T U R O F E R N A N D E Z R O M E R O, S E R E T I N E F A C, 52 P O R E L E S T U D I A N T E P O N G O L R E A T E G U I C E S A R - P A Q U I S H A	120,00
H U G O A R T U R O F E R N A N D E Z R O M E R O, S E R E T I N E F A C, 52 P O R E L E S T U D I A N T E O V I E D O G O N Z A L E Z J H O N A T A N - P A Q U I S H A	100,00

CUENCA SOTO DIANA, FONDO DE CAJA CHICA 2013	120,00
CUENCA SOTO DIANA, FONDO DE CAJA CHICA DEL 7 AL 27-12-2013	2,72
NOMINAS POR PAGAR 17.001,54	
VICTOR HUGO PEÑA	30,00
ROL DE PAGOS DEL MES DE AGOSTO ROSA INES JARAMILLO	1.424,27
ROL DE PAGOS DEL MES DE SEPTIEMBRE ROSA INES JARAMILLO	1.426,93
ROL DE PAGOS DEL MES OCTUBRE/2013, ROSA INES JARAMILLO	1.484,70
ROSA INES JARAMILLO ROL DE NOVIEMBRE DEL 2013	1.334,70
PARDO SALAZAR JOFRE VIRGILIO, ROL DE PAGOS DE NOVIEMBRE/2013	2.195,94
ROL DE PAGOS DE DICIEMBRE DEL 2013 DE 18 PERSONAS	9.105,00
SUMAN POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 17.862,12	

El costo de proveer beneficio bajo los planes de beneficios definidos es determinado de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 sección 29 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representan el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultado.

Para realizar la provisión por jubilación se debe contratar a una firma especializada para que realice el cálculo actuarial de todos los trabajadores. Es necesario tener presente que el trabajador no tenga cierta antigüedad para realizar esta provisión, ya que la norma indica que se lo debe realizar durante el periodo de servicio, esto se realizará de acuerdo a la Nic. 19. Estos cálculos se los debe realizar en forma anual para que sean presentados en los estados financieros.

DIVIDENDOS POR PAGAR: Con un saldo de \$ 23,380.63

Constituyen la distribución de los beneficios a sus socios. Para el pago de los dividendos se retendrá según los porcentajes establecidos por el SRI.

SOCIO	AÑO	VALOR
PARDO SALAZAR JEOFREY VIRGILIO	2010-2011	8.778,32
	2012	10.881,41
SALDOS		19.659,73
PARDO SALAZAR FREDDY RAMIRO		
	2010-2011	3.134,92
	2012	585,98
SALDOS		3.720,90
SUMAN DIVIDENDOS POR PAGAR		23.380,63

ANTICIPOS DE CLIENTES: Con un saldo de \$ 20,739.77

Anticipo de Matricula de Estudiante

Son valores depositados anticipadamente por los estudiantes por la prestación del servicio.

NOMBRES	VALOR
RECALDE SANCHEZ ANGIE MILENA	80,00
RECALDE SANCHEZ ANGIE MILENA	84,20
SZEGNER FIGUEROA VERONIKA SOFIE	85,00
BASTIDAS VELEZ FELIPE ANDRES	

	90,00
MATAILO RUIZ JIMMY	85,00
BENITEZ PADILLA BYRON FABIAN	64,20
BENITEZ PADILLA BYRON FABIAN	100,00
GARCIA ROMERO MARIA DANIELA	100,00
ESPINOSA RODRIGUEZ RENATO SEBASTIAN	85,00
VALDIVIESO ORTEGA JUAN EMANUEL	164,20
AGUIRRE FIERRO RENATA LUCIA	85,00
BURNEO ORDOÑEZ FABIAN RODRIGO	85,00
CASTILLO JARAMILLO SILVANA (AMALUZA 2)	164,20
SILVA SANCHEZ ESTALIN	45,00
PROAÑO CASTRO ENA MARIA	85,00
NEIRA JIMENEZ ELVIO YOVANI/ RIOFRIO MERINO ANALUCIA	164,20
ORELLANA QUIROGA ELSA VICTORIA	18,00
POMA GONZALEZ JOSE	85,00
CABRERA PABLO	35,00
CANDO GUEVARA DANIELA	164,20
VALDIVIESO GALLO JUAN (MENOREDA)	164,20
VALAREZO CAMILA (MENOR DE EDAD)	10,00
VALAREZO CAMILA (MENOR DE EDAD)tc ipsot	21,25
VALAREZO CORDOVA CAMILA (MENOREDA)	132,95
CANGO UCHUARIPAULO CESAR(YANTZAZA)	100,00
JIMENEZ EDISON/ ANTICIPO ERAZO CAMPOVEDE JUAN	164,20
UCHUARI ROGEL MARIA DEL CARMEN	85,00
LUDEÑA MARIA	164,20
AGUIRRE ARMIJOS GONZALO (M/E)	54,74
AGUIRRE ARMIJOS GONZALO (M/EDAD)	54,74
	54,72
BENITEZ JUAN	164,20
CASTILLO CORREA CRISTIAN	164,20
SANCHEZ FUERTES ESPERANZA	164,20
VINAMAGUA ANGEL ROSAURO	164,20

QUEZADA GONZALEZ MARIA INES	164,20
GRANDA MARIA FERNANDA	164,20
PILLAPA DIANA	164,20
PILLAPA AGILA MANUEL	164,20
CORTEZ HERNAN	164,20
ALVERCA KATHERYNE	164,20
CUEVA PUERTAS NINA	164,20
GUZMAN ROJAS JACKELINE	165,00
PEÑA CISNEROS FABIAN	85,00
JIMENEZ CARMEN	85,00
CISNEROS ABAD MONICA	85,00
CAÑAR BETANCOURT LIDIA	90,00
CHIRIBOGA JHANDRY	85,00
CHIRIBOGA BRITO ANGEL	79,20
CALDERON JUAN	130,00
AREVALO RODRIGUEZ NICOLE (MENOR DE EDAD)	164,20
MCCARTHY CHRIS	75,00
CALDERON JUAN	34,20
ENCALADA AZUCENA	165,00
JAPON LUNA OLGA MARIA (AL PARECER ESTUDIANTE DE MANUEL COLOMA)	165,00
CASTILLO CARMITA	100,00
GOMEZ ALVAREZ JOSUE	164,20
MORA OCAMPO SANDRA	85,00
MORA OCAMPO SANDRA	79,20
CLAUDIA CAMILA Y CLAUDIA ALFONSINA SALINAS - M/E	328,40
VIVANCO ADRIANA	85,00
POMA LOJA JOSE ENRIQUE	164,20
MARTINEZ TIRADO RENE	164,20
VIVANCO ADRIANA	79,20
OCHOA JARAMILLO CRISTIAN	164,20
JARAMILLO ARPI MIREYA	164,20
LOPEZ JUAN	90,00

BENITEZ MASA NELSON	85,00
SAN MARTIN PAMELA	164,20
BENITEZ MASA NELSON	80,00
LOPEZ JUAN CARLOS	90,00
CABRERA ROMERO ROBERT	85,00
PIURI ENRIQUE	85,00
ANDRADE QUIZHPE JORG	10,00
SAMANIEGO KATIAN Y	164,20
JIMENEZ JIMENEZ CRISTHIAN	10,00
ANDRADE QUIZHPE JORGE	40,00
ANDRADE QUIZHPE JORGE	30,00
JUMBO ALEXANDRA	40,00
CRIOLLO VARGAS CRISTIAN DANILO (CHAGUARPAMBA 5)	164,20
LEON GONZALEZ PAOLA	164,20
MASABANDA SIMALUISA LUIS	10,00
JORGE CORREA	154,2
ARECALO CUMBICUS ELSA	164,2
AREVALO CUMBICUS ELSA	164,2
VALAREZO CUEVA ADOLFON NC	164,20
JARAMILLO OJEDA LUIS	2.000,00
JARAMILLO OJEDA LUIS	7.000,00
SALDO SEGÚN BALANCE AL 31-12-2010	756,2
ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS AL 31-07-2012	49,57
ERROR RETIRO DE UJUKAM LIDER (PAQUIZHA) autorizado letty	74,2
ERROR RETIRO WAMPASH CHUMAP MANUEL (PAQUIZHA) autorizado letty	24,2
ERROR RETIRO UJUKAM CHUMAP VICENTE (PAQUIZHA) autorizado letty	59,2
QUEZADA LEON HENRRY MARCELO .- EXAMEN MEDICO GUALAQUIZA NO FACTURADO	11,00
RETIRO EN MAS DE TRAPICHILLO (UN SOLO LISTADO)	73,40
TENDEZA AYUI ROBERTH PATICIO	164,20
CRIOLLO HERRERA MACARENA	164,20
ORTEGA ORTEGA MAYRA SOFIA	85,00
ORTEGA ORTEGA MAYRA SOFIA	79,20
CUENCA PINTA OSCAR	85,00
MONTAÑO PONCE GABRIELA ELIZABETH	164,20

CHAMBA YAGUANA LAURITA MARCELA	164,20
GUTIERES CORONEL SAMANTA	161,60
ANTICIPO DE CLIENTES	20.739,77

Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden confiablemente ser medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de servicio, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados.

Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

Impuestos a las ganancias

Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos, de acuerdo a las NIC 12 sección 29

EJEMPLO RECONOCER LA NORMATIVA, LO PERMANENTE Y TEMPORARIA

NORMATIVA TRIBUTARIA

DEPRECIACION ACCELERADA

TEMPORARIA

DETERIODO DE VALOR

TEMPORARIA

REAVALUO ACTIVO

PERMANENTE NO RECUPERO

FACTURA SIN RETENCION

PERMANENTE NO RECUPERO

PROVISION POR JUBILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS

TEMPORARIA

MULTAS PARA IESS

PERMANENTE NO RECUPERO

MULTAS CON FALTAS REGLAMENTARIAS

PERMANENTE NO RECUPERO

5.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y criterios usados se basan en la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

6.- PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Empresa Centro de Formación Capacitación y Perfeccionamiento de conductores Cenforcaper Cia. Ltda., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero de 2012 y presenta estados financieros comparativos con el año 2011 bajo NIIF.

La fecha de transición para la Empresa Centro de Formación Capacitación y Perfeccionamiento de conductores Cenforcaper Cía. Ltda., es el 01 de enero de 2012.

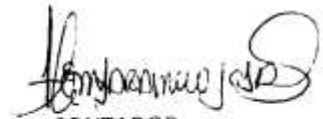
Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidos hasta la fecha y bajo la premisa de que dichas normas, serán las mismas a aplicar para adoptar NIIF a partir del ejercicio 2012 comparativo con el 2011.



GERENTE:

CENFORCAPER Cia. Ltda

RUC: 1191722392001
ELF: 2614-058 / 2613-918 LOJA-ECUADOR



CONTADOR: