

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El análisis del balance se ha realizado aplicando la NIIF

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5711.26
Subtotal	5711.26

ACTIVOS FINANCIEROS

(Dólares)

Cientes no Relacionados	43128.58
Cuentas por Cobrar-Varios	1057.14
Subtotal	54185.72

NOTA: No se realizó la provisión de cuentas incobrables por que no lo ameritaba.

CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de dic./11 los valores adeudados por facturas no pagadas de clientes y detallada por antigüedad es el siguiente

De 1 a 30 Días	12938.57
De 31 a 60 días	21564.29
Más de 60 días	8625.72
Total	43128.58

CLIENTES POR COBRAR RELACIONADOS

Anticipo a empleados	1057.14
Total	1057.14

Estos rubros corresponden a préstamos concedidos a empleados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Dólares)

Activos por impuestos corriente	0.00
(+) Ajustes	3434.07
Total Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	3434.07

Al cierre del ejercicio económico 2011 no se reflejó el saldo de esta cuenta, por lo que se realizó el ajuste respectivo en la presentación de la conciliación de las NEC a NIIF.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Saldos al 01/01/12	Adiciones	Transferencias	Ajustes Reclasificación	Revaluó	Saldo al 31/12/12
Maquinaria y Equipos	432.15					432.15
Equipos de Computación	1133.33					1133.33
Vehiculos	31751.73					31751.73
COSTO	333172.21					33317.21
Deprec. Acum.	-18378.69					-18378.69
TOTAL	14938.52					14938.52

NOTA:

No se realizó ningún ajuste en el activo no corriente, se realizó la depreciación correspondiente al periodo transcurrido. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

(Dólares)

Gastos de Constitución	280.00
------------------------	--------

Nota: En esta cuenta se mantiene el saldo de los gastos de constitución de la compañía.

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****(Dólares)**

Acreeedores Varios	13712.94
--------------------	----------

Nota:

En esta cuenta se registran las facturas por pagar de proveedores.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**(Dólares)**

Banco Bolivariano-Pichincha	17841.57
-----------------------------	----------

Nota:

Corresponde a la porción corriente del saldo por pagar a Diciembre 31/11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA****(Dólares)**

Impuesto a la Renta del ejercicio	332.39
(+) Adiciones	3434.07
Total Impuesto a la Renta del ejercicio	3766.46

Nota: Al cierre del ejercicio fiscal no se provisiono el pago del impuesto a la renta, por lo que se realizó el ajuste respectivo en la presentación de la conciliación de las NEC a NIIF.

BENEFICIOS SOCIALES**(Dólares)**

15% Participación trabajadores	2769.45
Total	2769.45

PASIVO NO CORRIENTE**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****(Dólares)**

Locales	8063.60
Total	8063.60

INGRESOS

(Dólares)

Ventas	345522.53
	345522.53

NOTA:

Los Ingresos corresponden a la facturación que realiza la empresa por la prestación de los servicios educativos.

(-)GASTOS

(Dólares)

GANANCIA BRUTA		345522.53
Gastos Administrativos	207057.21	
Otros Gastos	120002.29	327059.50
UTILIDAD DEL EJERCICIO		18463.03
15% Participación Trabajadores		2769.45
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA		15693.58
(+) Gastos no deducibles		
Interés y multas		
Otros Gastos no deducibles		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
Utilidad Gravable		15693.58
Impuesto a la Renta		3766.46

NOTA GENERAL.- En el periodo de transición se realizó en función de la información disponible a la fecha, la formulación de estas cuentas concuerda sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, los que se harían en forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

Atentamente



C.B.A. INES MADELEN SANCHEZ RIOFRIO
CONTADORA
CI. 0911096105