

1) ACTIVIDADES

La Compañía CENTRO EDUCATIVO EL ATENEO S. A. Tiene como actividad principal ENSEÑANSA SUPERIOR EN GENERAL

La Compañía fue constituida el 18 de Julio del 2005 e inscrita el 10 de Agosto del 2005 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 31 de Diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende a \$ 16.837,89 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	16.837,89
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>10.837,89</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

		<u>2013</u>
	Clientes	209.527,03
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u><u>209.527,03</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 209.527,03

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

		<u>2013</u>
	Crédito Tributario I. Renta	6.671,33
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA		<u><u>6.671,33</u></u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 60.366,70

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	51.620,43	-	-	51.620,43
Instalaciones	-	-	-	-
Vehículos	-	-	-	-
Equipos de Computación y softw	34.585,45	7.800,80	-	42.386,25
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	17.278,28	13.132,00	-	30.410,28
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(49.889,80)	(14.160,46)	-	(64.050,26)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	53.594,36	(6.772,34)	-	60.366,70

CUENTAS POR PAGAR

2013

CUENTAS POR PAGAR	121.020,67
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	121.020,67

IMPUESTO A LA RENTA

2013

IMPUESTO A LA RENTA	381,80
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	381,80

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%

2013

	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	<u>278,48</u>
TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		<u><u>278,48</u></u>

PROVISIONES

2013

	PROVISIONES	<u>54.397,03</u>
TOTAL PROVISIONES		<u><u>54.397,03</u></u>

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

2013

	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>103.099,14</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		<u><u>103.099,14</u></u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

2013

	Reserva Legal y Otras Reservas	<u>64.837,76</u>
TOTAL RESERVAS		<u><u>64.837,76</u></u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

	<u>2013</u>
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	186,30
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	<u>186,30</u>

PERDIDA DEL EJERCICIO

	<u>2013</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	51.598,23
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>51.598,23</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
INGRESOS	723.949,21
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>723.949,21</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	761.173,73
Depreciaciones	14.373,71
Amortizaciones	-
	-

Total Gastos del periodo

775.547,44

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2013

15% Participación Empleados y Trabajadores

278,48

22% Impuesto a la Renta

381,80

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

660,28