

INSTITUTO ANTONIO PEÑA CELI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011.

NOTA 1.- OPERACIONES.

El Instituto Antonio Peña Celi Cía. Ltda. se encuentra constituida en la República del Ecuador desde el 06 de Julio del 2011 y su actividad principal es brindar Servicios de Educación Primaria.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los Estados Financieros.

Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de contabilidad las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) Propiedades, planta y equipo.

Se muestra al costo a la par con su depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los activos se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran en las Leyes y Reglamentos considerando su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta.

c) Activos Diferidos.

Los activos diferidos tienen acumuladas los valores por anticipos de varios gastos, que nos facturarán posteriormente.

d) Pasivo – Cuentas por pagar.

El en pasivo se registran valor significativo debido a que los pagos que se realizaron fueron con la cuenta bancaria anterior ya que se seguía manejando ingresos y gastos en esa cuenta, por ello también quedo cuentas por cobrar al Ruc anterior de Peña Unda Fanny.

e) Pérdida o Utilidad del ejercicio.

El resultado del presente ejercicio fiscal es utilidad que se distribuirá a trabajadores y socias.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

El saldo al 31 de Diciembre del 2011, comprende:

Caja	\$ 2095.29
Banco de Loja CTA CTE 2901352351	<u>\$ 13101.70</u>
	\$ 15196.99

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

El saldo al 31 de Diciembre del 2011, comprende:

Cuentas por Cobrar Socias:	\$ 29,606.36
Peña Unda Fanny (Ruc)	\$25106.36
Peña Unda Fanny:	\$1500.00
Peña Unda Enith:	\$1500.00
Peña Unda Mercedes S:	\$1500.00
Cuentas por cobrar otras:	\$ 134.23
Cuentas por Cobrar empleados:	\$520.00

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS.

El saldo al 31 de Diciembre del 2011, comprende:

PROPIEDADES Y EQUIPO:

Equipos de Computación	\$ 6152.27	33%
Muebles y Enseres	\$ 3263.21	10%
Maquinaria, Equipo e Instalación.	\$ 4477.68	10%
Total	<u>\$ 13893.16</u>	
Menos depreciación acumulada	(\$ - 453.46)	
Propiedades y equipo neto:	<u>\$ 13439.70</u>	

Saldo inicial al 01 de Enero 2011	-
Adiciones netas:	<u>\$ 13893.16</u>
Depreciación del año:	(\$ - 453.46)
Saldo al 31 de Diciembre:	<u>\$ 13439.70</u>

NOTA 6.- OBLIGACIONES- CUENTAS POR PAGAR.-

El en pasivo tenemos rubros de Descuento comisariato a personal, debido a que fue cancelado desde cuenta personal de socias y se devolverá posteriormente, cheques girados por cobrarse, impuestos IESS, SRI y los sueldos que se cancelan los primeros días del mes de Enero 2012.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2011 es de \$4500.00 acciones de \$1500.00 dólares a cada una de las 3 socias.

NOTA 8.- La utilidad al cierre del ejercicio 2011 es de \$ 4522.37 que se distribuirá a empleados y socias, así mismo se realizará la conciliación tributaria para el pago del impuesto a la renta.


Peña Unda ~~Fanny~~ Beatriz.

Representante Legal.