

ATENEOLOJA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No.1

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: SERVICIOS DE EDUCACIÓN INICIAL
Fecha de inicio de actividades: 7 de septiembre de 2012
Dirección: calle Sucre 05-43 entre Colón e Imbabura
RUC: 1191745988001
Gerente: Angélica Noemí Arrobo Rodas
Contadora: Rosa Eufemia Hurtado Angamarca

No.2

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	61.484,48
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.344,51
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	6.344,51
	ACTIVOS FINANCIEROS	39.758,96
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	39.758,96
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14.524,78
	ANTICIPO A PROVEEDORES	14.444,78
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	80,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	856,23
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	856,23

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	138.046,33
Cuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	46.521,71
Subcuenta (s)	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.821,94
	EQUIPO DE COMPUTACION	51.087,86
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.361,64
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	7.170,24
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(13.917,06)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	79.304,53
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.118,65
	LOCALES	3.118,65
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.997,85
	LOCALES	48.997,85
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23.904,03

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.348,49
CON EL IESS	4.883,48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	17.672,06
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	3.284,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ATENEOLOJA CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2013

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo	PATRIMONIO NETO	120.226,28
Contable	CAPITAL	500,00
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	500,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	179.500,00
	RESULTADOS ACUMULADOS	(4.796,78)
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(4.796,78)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(54.976,94)
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(54.976,94)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

ATENEOLOJA. CIA. LTDA. Es el segundo período que genera pérdida, la gerencia de la compañía revisará sus políticas contables con el propósito de generar utilidades