

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**EMPRESA** ATENEO LOJA CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/2014**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: Angelica Noemi Arrobo Rodas

Contadora: Rosa Eufemia Hurtado Angamarca

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	120.341,23
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.304,57
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	3.304,57
	ACTIVOS FINANCIEROS	110.193,60
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RE	110.193,60
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-
	INVENTARIOS	0,00
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.843,06
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6.843,06
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	

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.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.798,34
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	47.933,18
	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.018,82
	EQUIPO DE COMPUTACION	51.087,86
	OTROS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	24.434,06
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8.158,54
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	(27.834,12)

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.

Método de depreciación en línea recta.

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.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	159.383,56
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.972,53
	LOCALES	3.972,53
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	76.539,94
	LOCALES	76.539,94
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	78.871,09
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.636,76
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18,70
	CON EL IESS	5.638,08
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22.278,55
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCIC	15,00
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	49.284,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ATENEO CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSION

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

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA** ATENEO LOJA CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/2014**ALCANCE****Grupo Contable** PASIVO NO CORRIENTE 0,00**Cuenta (s)** PASIVO DIFERIDO 0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ATENEO CIA. LTDA.. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSION

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

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	120.352,58
Cuenta (s)	CAPITAL	120.600,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	120.600,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	59.460,00
	RESERVAS	0,00
	RESERVA LEGAL	0,00
	RESULTADOS ACUMULADOS	(59.773,72)
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(59.773,72) (59.773,72)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	66,30
	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	66,30

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, se realizo un ajuste en la cuenta de Aportes de socios o accionistas para futura capitalización para el capital suscrito.

CONCLUSION

ATENEO CIA. LTDA. Es el primer período que genera ganancia, la gerencia de la compañía revisara sus políticas contables con el propósito de generar utilidades.