

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO LOJA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/15

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: Guajala Macas Mirian Alexandra

Contadora: Rosa Eufemia Hurtado Angamarca

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/15

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	133.059,10
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	
	ACTIVOS FINANCIEROS	85.624,48
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	85.624,48
	INVENTARIOS	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	30.180,66
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.000,00
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	15.180,66
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.253,96
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	17.253,96
	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 CIA. LTDA.

FECHA 31/12/15

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119.932,04
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	47.933,18
	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.018,82
	EQUIPO DE COMPUTACION	51.138,62
	OTROS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	24.434,06
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8.158,54
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-41.751,18

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 CIA. LTDA.

FECHA 31/12/15

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	166.429,39
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.780,11
	LOCALES	5.780,11
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	64.770,44
	LOCALES	64.770,44
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	46.571,37
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.695,92
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
	CON EL IESS	4.268,14
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	40.607,31
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	

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 2015

CONCLUSION

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

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA** ATENEO CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/15**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.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA** ATENEO CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/15**ALCANCE****Grupo Contable** PATRIMONIO NETO

86.561,75

Cuenta (s) CAPITAL

120.600,00

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO 120.600,00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

63.894,26

RESERVAS

0,00

RESERVA LEGAL		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-59.707,42
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(59.707,42)	-59.707,42
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-38.225,09
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(38.225,09)	

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

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