

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: SERVICIOS DE EDUCACION INICIAL
 Fecha de inicio de actividades: 07 DE SEPTIEMBRE DE 2012
 Dirección: SUCRE 05-43 ENTRE COLON E IMBABURA
 RUC: 1390139418001
 Gerente: MIRIAN ALEXANDRA GUAJALA MACAS
 Contadora: ROSA EUFEMIA HURTADO ANGAMARCA

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ATENEO CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	113.932,11
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.827,47
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	2.827,47
	ACTIVOS FINANCIEROS	70.916,59
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	70.916,59
	INVENTARIOS	0,00
	INVENTARIOS	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23.755,63
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	23.755,63
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.432,42
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	10.117,43
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.766,68
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	548,31

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 31/12/16

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89.655,79
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES	47.983,18
	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.018,82
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.658,40
	EQUIPO DE COMPUTACION	51.505,09
	VEHICULOS	
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8.158,54
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-55.668,24

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.

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ATENEO CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	188.051,40
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.561,46
	LOCALES	4.561,46
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	50.966,58
	LOCALES	50.966,58
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	86.523,36
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	563,76
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
	CON EL IEES	13.721,68
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	71.379,73
	ANTICIPOS CLIENTES	858,19
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	46.000,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la compañía ATENEO CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2016

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 31/12/16

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	32.312,06
Cuenta (s)	CAPITAL	120.600,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	120.600,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	68.122,28
	RESERVAS	0,00
	RESERVA LEGAL	
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
	RESULTADOS ACUMULADOS	-97.932,61
	GANANCIAS ACUMULADAS	66,30
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(97.998,91)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-58.477,61
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(58.477,61)

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 segundo período que genera pérdida, la gerencia de la compañía revisara su gestión con el propósito de generar utilidades.