

NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CONSTITUCION

La empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA., fue constituida el 04 de Abril de 2014, mediante escritura pública protocolizada en la Notaría Vigésima Sexta del Cantón Quito del Dr. Homero López Obando.

NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA. Esta registrada en la Superintendencia de Compañías mediante el expediente 177197

OBJETIVO Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

La empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA.. Conforme consta en su registro único de contribuyentes RUC N° 1792496519001, su actividad principal es “Actividades de enseñanza de Idiomas y clases de conversación”

NOTA 1 : BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA., han sido elaborados con sujeción a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías se han Observado los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) en el Ecuador. Y con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) estructuradas a nivel mundial.

NOTA 2 : INTEGRACION DE CAPITAL

El Capital de la empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA., es de un valor neto de capital es de \$400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América), conformado de la siguiente manera:

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
1	1714833157	AYALA MOLINA CARLOS ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	200.00	N
2	1753554656	IBAÑEZ JOSE JESUS	COLOMBIA	EXT DIRECTA	200.00	N

NOTA 3 : POLITICAS Y PRACTICA CONTABLE

La elaboración de los estados financieros se registra en dólares, moneda en curso legal en el país, así como teniendo en consideración la utilización de 2 decimales en las cifras presentadas.

La empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA., está sujeto a la LRTI y al RLRTI, de acuerdo a las disposiciones emitidas por el SRI.

La empresa NEXT ESCUELA DE IDIOMAS Y CAPACITACION NEXTEIDCAP CIA. LTDA., está generando su información bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 4 : INFORMACION A REVELAR

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se mantiene abierta una cuenta corriente en una entidad del sistema financiero nacional, la misma que conforme conciliación bancaria con corte al 31 de diciembre del 2014 presenta un saldo contable de \$2.210.00

CUENTAS POR COBRAR

En el transcurso del año 2014 se ha tenido que ofrecer ciertos créditos y para el cierre del ejercicio económico han quedado pendientes de cobro algunas facturas, las cuales suman un valor de \$4.000.00

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

En lo que respecta a este rubro conforme las declaraciones de IVA se mantiene un crédito tributario por un valor de \$142.35, el cual será utilizado en el siguiente ejercicio económico. Además se debe señalar que se mantiene un crédito tributario de impuesto a la renta por un valor de \$200.00 conforme se refleja en los estados financieros.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa aplica el modelo de costo histórico, así como la depreciación por el método de línea recta conforme lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno. Los bienes que se mantiene en los registros contables son:

MUEBLES Y ENSERES	8.424,65
MAQUINARIA E INSTALACIONES	9.800,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.129,06

OTROS ACTIVOS

La cuenta de otros activos – otras cuentas por cobrar a largo plazo mantiene un saldo de \$583,34 el cual no es significativo, razón por la cual no se hace mayor explicación del mismo.

PASIVOS

Las deudas con los proveedores tenemos un único proveedor al cual se le debe y es la empresa STUDIUM por un valor de \$2.158.85.

Dentro de los pasivos corrientes tenemos deudas con terceros que conforme la constitución de la empresa y los aportes de los socios se han asumido dentro de la empresa y son:

Cx C Socio - préstamo	12,457.80
Cx C Socio - préstamo	7,870.00
Cx C Socio - préstamo	15,890.00

Así mismo la empresa mantiene obligaciones con entidades de control conforme el siguiente detalle:

Servicio de Rentas Internas	2.526.14
-----------------------------	----------

El valor que se adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es exclusivamente por la planilla del IESS aplicable a deudas del año 2014, la cual será pagada en el año 2015

Cuentas por pagar al IESS	8539.47
---------------------------	---------

PATRIMONIO

Conforme el estado de Evolución de Patrimonio se puede evidenciar el aporte inicial y la perdida generada en el año 2014 la cual asciende a un valor de \$31.341.68

INGRESOS

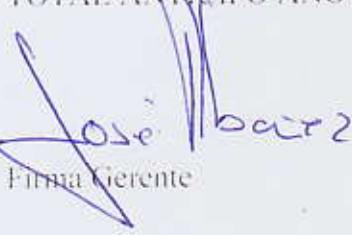
Durante el ejercicio económico del año 2014 se han ofrecido los servicios habituales conforme el giro ordinario del negocio, teniendo como resultado ingresos por servicios ordinarios un valor de \$48.215.55

GASTOS

Los gastos han sido generados conforme el giro ordinario del negocio en el año han sido de \$79.557.13, sin tener ningún rubro relevante que deba ser tratado.

NOTA 5 : ANTICIPO CALCULADO

TOTAL ACTIVOS	\$30.274.44	*	0.4%
TOTAL PATRIMONIO	\$0.00	*	0.2%
TOTAL INGRESOS	\$48.215.55	*	0.4%
TOTAL GASTOS	\$79.557.23	*	0.2%
TOTAL ANTICIPO AÑO 2015	\$392.50		


Firma Gerente


Firma Contador