

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Galileo Galilei Cia. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada. Su actividad principal es la Educación a nivel Básico y Bachillerato.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Efectivos en caja y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo por cambios en su valor.

Cuentas por cobrar a terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas.- Son aquellas cuentas por cobrar relacionadas con la actividad de la empresa, que son las pensiones, y las cuentas por cobrar a partes relacionadas se refiere a anticipos a empleados.

Provisión Cuentas Incobrables.- Del análisis de cartera, se realizó un ajuste de acuerdo con los principios generales de medición de un activo financiero establecido en la NIC 39, por un valor de \$ 3.893,90 .

Inventarios.- Se encuentran a su Valor Neto de Realización y no tienen ningún deterioro u obsolescencia.

Propiedad Planta y Equipo.- En la cuenta de activo fijo Terrenos, se consideró efectuar un ajuste, del valor en libros al valor del avalúo catastral del Municipio Rumifahui, por un valor de \$ 119.570,23 .

	Al 31/12/2011	Ajuste	Al 31/12/2012
Terreno	29.055,77	119.570,23	148.626,00

Los demás activos fijos comprenden su precio de adquisición.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. No se considera necesario efectuar cambio de vida útil de los activos. La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Proveedores, Préstamos Bancarios.- Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran a su costo.

Cuentas por Pagar a Proveedores son cuentas pendientes de pago por bienes o servicios adquiridos en el periodo y si se deben pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes.

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	Año 2012	Año 2011
Participación Empleados	2.281,76	0,00
Beneficios Sociales	9.652,81	7.348,10

Préstamos Accionistas.- El saldo de esta cuenta corresponden; el 50% a para cubrir obligaciones de la compañía por falta de liquidez de años anteriores y el 50% restante corresponden a servicios profesionales.

Aportes Futuras Capitalizaciones.- El saldo de \$ 124.851,24 son valores entregados por los accionistas desde el 2012 con el fin de capitalizar. Efectuado el análisis de esta cuenta, se determina que no es un componente del patrimonio, porque cumple con las características descritas en la NIC 32, y se considera como un pasivo financiero. Por lo tanto se procede a reclasificar dentro de un pasivo Corriente.

Ingresos.- Los ingresos corresponden a los valores netos recibidos por concepto de cobro de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Costos y Gastos.- Se reconocen como gastos el costo de ventas de uniformes, libros; los gastos de operación se reconoce sobre la base de devengado y estos son los gastos administrativos, financieros, ventas, impuestos y otros.

La Ganancia antes de impuestos es el resultado de los ingresos, gastos y costos del ejercicio económico.

El impuesto a las ganancias se calcula el 23% ; este valor asciende a \$ 2.538,34; en relación al cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se incrementó en un 22%.

Lucía Hurtado P.

Mat 18-185