

GALILEO GALILEI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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.

El saldo de la Cooperativa Juan Salinas son depósitos en cuenta de ahorros.

Cuentas por cobrar a terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar.- Son cuentas pendientes de cobro relacionadas con la actividad de la empresa, que son las pensiones, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, corresponden a anticipos o pagos realizados a accionistas y empleados; y otras cuentas por cobrar son anticipos entregados a proveedores a devengarse a corto plazo.

Provisión Cuentas Incobrables.- En el ejercicio económico 2014 no se realizó la provisión.

Inventarios.- Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Activos Fijos.- El Terreno está registrado al costo asignado por revaluación.

Los demás activos fijos comprenden su precio de adquisición.

En el año 2014 se incrementó los activos fijos en \$ 8.398,58

GALILEO GALILEI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

Los gastos de reparaciones y mantenimiento de maquinaria, equipos, muebles y enseres, se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

Depreciación.- 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.

Las obligaciones financieras se clasifica como pasivo corriente, al menos que la obligación se pague transcurridos los doce meses, después de la última fecha de los estados financieros.

Cuentas por Pagar a Proveedores, son cuentas pendientes de pago por 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 2014	Año 2013
Beneficios Sociales	15.137,56	11.579,45

Estas provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación y si ameritan se ajustan para reflejar la mejor situación financiera.

Préstamos Accionistas.- El saldo de \$ 137.938,44 corresponde al capital más intereses de dineros entregados por los accionistas.

GALILEO GALILEI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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 y otros. Los gastos de operación se reconoce sobre la base de devengado y estos son los gastos administrativos, financieros, ventas, impuestos y otros.

Conciliación Tributaria.- Durante el ejercicio económico la Compañía arrojó una pérdida de \$ 33.342.94.

En éste valor están los gastos operacionales del desenvolvimiento normal del ejercicio económico, y el valor de \$ 46.797,00 corresponde al ajuste de intereses por pagar a accionistas por años anteriores.

Para el cálculo del impuesto a la renta se toma en cuenta esta partida como conciliatoria para la deducción de gastos, más otros gastos no deducibles.

Una vez realizada la conciliación tributaria se calcula el 22% del impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2014, este valor asciende a \$ 2.439,51; en relación al cálculo del anticipo del impuesto a la renta, disminuyó en un 23.1%.


LUCIA HURTADO P.

CPA 13-185