

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
Vallejo Larrea N54-103 y José Figueroa

Teléfono 2594 294

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1- OPERACIONES

Constitución y Objeto social –

La Compañía fue constituida el 08 de diciembre de 1999, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la actividad de Servicio de Enseñanza Primaria. Siendo su objeto social la educación, preparación y formación privada.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base y acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES los mismos que se encuentran presentados en su valor razonable.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos.

b) Reconocimiento de Activos –

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Bancos	\$ 40.552,70
Caja Chica	\$ 500,00

Activos Financieros

Clientes Locales	\$ 25.605,75
Anticipo Empleados	\$ 1.006,36

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Anticipo Proveedores	\$ 1.290,00
Garantías en arriendo	\$ 1.640,00

17

Activos por Impuestos Corrientes

Anticipo del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente	\$ 2.297,86
Ret. Imp. Renta ejercicios anteriores	\$ 672,44

Propiedades Planta Y Equipo

Instalaciones	\$ 34.017,86
Muebles y Enseres	\$ 3.140,06
Equipo de Oficina	\$ 3.350,23
Equipo de Computación	\$ 18.991,95
Propiedad Planta y Equipos	\$ 3.528,45

Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo

Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ -2.111,72
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ -1.997,43
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	\$ -17.989,26
Depreciación Acumulada Otros Propiedad Planta y Equipos	\$ -3.528,45
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ -25626,86

c) Reconocimiento de Pasivos**Con la Administración Tributaria****Retenciones Impuesto a la Renta**

Honorarios Profesionales 10%	\$ -40,00
Servicios profesionales predomina M. Obra 2%	\$ -51,20
Transferencia Bienes Muebles naturales 1%	\$ -8,15
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8%	\$ -136,00
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ -5,67
Retenciones 2%	\$ -196,43
Div distribuidos a personas Naturales	\$ -0,02
Impuesto Renta Corriente	\$ -4.189,25

Retenciones IVA por Pagar

30% Retención del IVA	\$ -21,90
70% Retención del IVA	\$ -1.040,03
100% Retención del IVA	\$ -48,00

Con el IESS

Cuentas correspondientes a diciembre del año 2014 que se efectuara la cancelación en enero del 2015:

Cuentas Aportación 21.60% por Pagar	\$ -2.748,48
Préstamo IESS	\$ -1.063,03
Fondos de Reserva por Pagar	\$ -308,22

fs

Por Beneficio de Ley a Empleados

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2016:

Remuneraciones por pagar	\$ -8.223,35
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ -1.110,56
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ -4.280,96

Otras Pasivos Corrientes

Honorarios por pagar	\$ -370,00
Asociación Profesores	\$ -603,00
Almacén Familiar	\$ -72,13
Bar	\$ -261,43

d) Reconocimiento de Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado	\$ -10.000,00
---------------------------	---------------

Reservas	\$ -3.168,61
----------	--------------

Resultados provenientes de la adopción de NIIF	\$ -7.907,48
--	--------------

Ganancias Acumuladas conforman las cuentas **Ganancias Acumuladas** de años Anteriores por \$ -1.008,05, Utilidad Año 2010 \$ -23.436,26, Utilidad Año 2011 \$ -25.747,83



Ldo. Carlos Lascano B.
Contador General