

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
Vallejo Larrea N64-103 y José Figueroa

Teléfono 2594 294

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1- OPERACIONES

Constitución y Objeto social –

La Compañía fue constituida el 09 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 (NIFF) para PYMES los mismos que se encuentran presentados en su valor razonable.

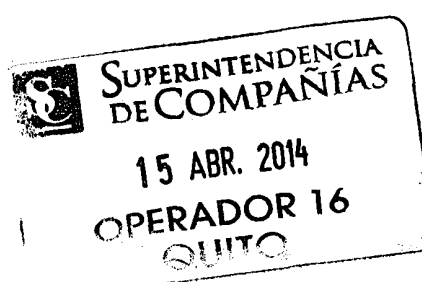
Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

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

Caja Chica	\$ 500,00
Bancos	\$ 16.302,39



Activos Financieros

Otras cuentas por cobrar	\$ 112,11
--------------------------	-----------

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Anticipo Compra Infraestructura	\$62.100,65
Garantías en arriendo	\$ 1.640,00

Activos por Impuestos Corrientes

Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio Corriente	\$ 26,45
Anticipo del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente	\$ 1.844,65

Propiedades Planta Y Equipo

Muebles y Enseres	\$ 2.330,06
Equipo de Oficina	\$ 2.250,23
Equipo de Computación	\$16.071,11
Propiedad Planta y Equipos	\$ 3.528,45

Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo

Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ -1.716,29
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ - 1.427,03
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	\$ -12.688,50
Depreciación Acumulada Otros Propiedad Planta y Equipos	\$- 3.528,45

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

Honorarios Profesionales 10%	\$ -102,23
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8%	\$ -136,00
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ - 1,85

Retenciones IVA por Pagar

100% Retención del IVA	\$ -122,67
------------------------	------------

IVA en Ventas

12% IVA en Ventas por Liquidar	\$ -47,62
--------------------------------	-----------

Con el IESS

Cuentas correspondientes a diciembre del año 2012 que se efectuara la cancelación en enero del 2013:

Cuentas Aportación 21.50% por Pagar	\$ -2,188.60
Préstamo IESS	\$ -832,86
Fondos de Reserva por Pagar	\$ -326,57

Por Beneficio de Ley a Empleados

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2013:

Remuneraciones por Pagar correspondiente al sueldo de diciembre del 2012, mismos que son cancelados hasta los primeros días de enero del 2013, por el valor de \$ -8.199,74,

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ -786,45
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ -3.035,97

Otros Pasivos Corrientes

Honorarios por Pagar	\$ -320,00
Almacén Familiar	\$ -206,12

d) Reconocimiento de Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado \$ -4.000,00

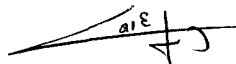
Reserva Legal \$ -3.168,61

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

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIFF conforman las cuentas Valor Razonable Otros Activos por \$282,23, Valor Razonable Multas Acumuladas \$ -3.930,59 y Valor Razonable Cuentas Relacionadas \$ -4.259,12.



Lcda. María Isabel Almeida G.
Gerente General



Lcdo. Carlos Lascano B.
Contador General

