

Notas a los Estados Financieros

31 Diciembre del 2015

ACTIVOS CORRIENTES:

1. Efectivo Bancos:

El efectivo Bancos lo conforma los saldos de la cuenta bancaria corrientes al 31 de Diciembre del 2015 corresponden a los cheques girados y depósitos realizados en la cuenta, la empresa únicamente cuenta con una sola cuenta bancaria corriente del Banco del Pichincha.

Bancos	\$ 4143.16
--------	------------

2. Cuentas por Cobrar:

Se registran los cobros pendientes de los servicios prestados de capacitación a las siguientes empresas:

Invia	4875.82
Eminster	16500.00
Seguizar	3840.49
Sr. Edwin Oviedo	30.00
Sr. Tenelema Segundo	216.00
Sr. Pablo Martínez	20.00
Sr. Hector Villena	120.00
Sr. Pedro Peñafiel	110.00
Aragon	-1361.16
Vincerval	-150.00
TOTAL	24198.15

3. Otras Cuentas por Cobrar:

Se registran los anticipos dados a docentes por la capacitación y la prestación de sus servicios en Docencia:

Anticipo Servicios	\$ 7687.12
--------------------	------------

4. Impuestos:

Se registran los impuestos por Retenciones de Renta y Crédito Tributario por IVA:

Retenciones de Renta	\$14.30
Crédito Tributario IVA	174.68
TOTAL	988.98

5. Activos Fijos:

Se registran la adquisición de los Equipos de Computación destinados a servir a las operaciones de la Institución.

Equipos de Computación	\$ 5750.89
------------------------	------------

PASIVO CORRIENTE

6. Cuentas por Pagar Proveedores:

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por servicios en el alquiler de vehículos para marketing a nivel nacional y por adquisición de suministros:

Cuentas por Pagar	\$ 23564.87
TOTAL	

7. Cuentas por Pagar Empleados:

Se registran la provisión del pago de sueldos al mes de Diciembre del 2015:

Sueldos y Salarios	\$ 773.30
--------------------	-----------

8. Beneficios de Ley a los Empleados:

Se registran la provisión del pago de los beneficios de ley del décimo tercer sueldo, décimo cuarto y vacaciones al 31 de Diciembre del 2015:

Décimo Tercer Sueldo	255.18
Décimo Cuarto Sueldo	206.50
Vacaciones	127.57
TOTAL	589.25

9. Otras por Pagar:

Se registran la provisión del pago de servicios de docencia y alimentación proporcionados a la institución.

Otras Cuentas por Pagar	\$ 2065.73
-------------------------	------------

10. Cuentas por Pagar IESS:

Se registran las obligaciones por pagar con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

Aporte 9.45% IESS	80.79
Aporte Patronal 12.15%	103.76
TOTAL	184.46

11. Administración Tributaria:

Se registran las obligaciones por pagar con el Servicio de Rentas Internas.

Impuestos por Pagar	\$ 47.81
---------------------	----------

Pasivo No Corriente

12. Préstamo Accionista

Se registran la obligación a cobrar a Sra. Juliana Alarcon según el detalle.

Préstamo Accionista	\$ 460.83
---------------------	-----------



Ing. Verónica Alegría

Dpto Contabilidad