

FINE TUNED ENGLISH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INTRODUCCION:

Fine-Tuned English es una empresa que presta los servicios de enseñanza del idioma inglés, la misma que se encuentra constituida desde 30 de abril del 2009 con dos socios: Lic. Edgar Iván Abad Villavicencio y Dra. Saula Aguilar Jaramillo con un capital social en \$ 400.00 dólares americanos.

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado en base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

La contabilidad se encuentra desarrollada mediante el sistema Visual Fac.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE:

Nota N° 1

Efectivo y su Equivalente

La compañía mantiene tres cuentas en el Banco de Loja, dos corrientes y una de ahorros las mismas que mantienen los siguientes saldos.

Cta. Cte. N° 2900939367	\$ 740.78
Cta. Cte. N° 2900939374	\$ 21,788.87
Cta. Cte. N° 290127	\$ 41.18

ACTIVOS FINANCIEROS

Nota N° 2

Cuentas y Documentos por cobrar

Se mantiene un Cuenta por Cobrar por un monto total de \$ 83.485,09 (OCHENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO DOLARES NUEVE CENTAVOS), de las cuales existen los auxiliares respectivos. Los mismos que detallo a continuación.

Cuentas por cobrar	\$ 10.887,37
Cuentas por cobrar Socios	\$ 46.687,24
Anticipo Sueldos Funcionarios	\$ 5.484,90
Anticipo Utilidades	\$ 8.400,00

Anticipo del IR \$ 12.025,58

Nota N° 3

Servicios y otros pagos anticipados

Anticipo a Proveedores

Existe un anticipo a proveedor por el monto de \$ 86,00 (OCHENTA Y SEIS DÓLARES) al Sr. Manuel Minga.

Anticipo a Socios por Construcción

Existe un saldo de \$ 176.389,53 (CIENTO SETENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS OCHENTA Y NUEVE DÓLARES CINCUENTA Y TRES CENTAVOS), de los cuales existe el auxiliar correspondiente.

PASIVO CORRIENTE

Nota N° 4

Cuentas y Documentos por pagar

Locales: Se mantiene un saldo por pagar de \$ 305.983,88 (TRESCIENTOS CINCO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES DÓLARES OCHENTA Y OCHO CENTAVOS), de los mismos que existe el auxiliar respectivo que se detalla a continuación:

Proveedores:	\$ 807,16
Descuento Empleados y Trabajadores:	\$ 3.244,35
Préstamo IESS:	\$ 1.250,74
Cuentas por pagar	\$ 52.962,93
Cuentas por Pagar Fine Zamora	\$ 8.000,00
Cuentas por Pagar Fine Catamayo	\$ 5.000,00
Cuentas por Pagar Préstamo Dra. Saula Aguilar	\$ 84.337,84
Cuentas por Pagar Préstamo Lic. Iván Abad	\$ 76.679,97
Cuentas por Pagar Asunto Social	\$ 5.465,11
Cuentas por Pagar Empleados y Trabajadores	\$ 7,81
Liquidaciones por Pagar	\$ 2.252,54

Nota N° 5

Con la Administración Tributaria: Existe un saldo de para al Sri por las retenciones en la fuente y el IVA por un valor de \$ 1928.08 (MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO DÓLARES OCHO CENTAVOS) de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas por Pagar Sri	\$ 990.94
Retenciones IR Sri por Pagar	\$ 641.50
Retenciones IVA Sri por Pagar	\$ 295.64

Nota N° 6

Con el IESS: Existe un saldo por pagar al IESS por aportes del mes de diciembre el valor de \$ 12.257,40 (DOCE MIL DOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE DÓLARES CUARENTA CENTAVOS)

Nota N° 7

Cheques Girados y No Cobrados: Existe un saldo de los cheques girados y no cobrados de la cuenta corriente N° 2900939367, por un valor de \$ 12.208,34 (DOCE MIL DOCIENTOS OCHO DÓLARES TREINTA Y CUATRO CENTAVOS)

Nota N° 8

Obligaciones con Instituciones Financieras: Se mantiene una hipoteca por pagar por un valor de \$ 468.246,71 (CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOCIENTOS CUARENTA Y SEIS DÓLARES SETENTA Y UN CENTAVOS)

Nota N° 9

Capital Contable: Existe un aumento de capital el mismo que se registró en la Súper Intendencia de Compañías por un valor de \$ 59.872,44 (CINCUENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS DÓLARES CUARENTA CENTAVOS).

Loja, 31 de diciembre del 2014

Ing. Mayra Escobar Torres

CONTADORA

