FINE TUNED ENGLISH CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

FINE TUNED ENGLISH CIA LTDA. es una empresa que se dedica a la prestación de servicios de educación en el aprendizaje del idioma Ingles. Esta compañía fue constituida el 30 de abril del 2009, con expediente la Superintendencia de Compañías número 201606; domiciliada en la ciudad de Loja, la dirección de sus instalaciones es en las calles Macara y Rocafuerte, su principal objetivo es ofrecer cursos y programas de intercambio cultural en el extranjero y el servicio de enseñanza del idioma inglés.

NOTA 2 – EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

Al 31 de diciembre del 2016 se mantiene un saldo en efectivo de $ 33.808,16

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes, se mantiene un saldo de $ 115.025,42 que representan a la cartera vencida del periodo, así mismo se contabilizo la provisión del 1% que asciende a un monto de $ 1.150,25 Anexo 1.

El Anticipo Impuesto a la renta es el valor cancelado por anticipo para el año 2016, el mismo que será considerado en la declaración en el impuesto causado para el periodo 2016

Cuentas por cobrar SRI, existe un saldo de $ 6868.81, valor que se canceló en el año 2014 por declaración sustitutiva, Anexo 2.

Anticipo Utilidades representa utilidades a los socios estos saldos se encontraban contabilizados en el periodo enero a mayo 2014 Anexo 3.

Cuentas por cobrar empleados, se registra un saldo de $ 244.81, los cuales son valores de aportes al IESS por subsidios, Anexo 4.

NOTA 4 – ANTICIPOS

Anticipo a proveedores constituye los valores realizados por anticipo a proveedores con un total de $ 7.788,45. Anexo 5.

Anticipo Socio por construcción de Edificio, esta cuenta sufrió una variación ya que dentro del proceso de intervención se procedió a contabilizar, cuentas por pagar préstamo Lic. Ivan

Abad, cuentas por pagar préstamo Dra. Saula Aguilar, Cuentas por pagar de acuerdo a la Junta Universal de la Compañía aprobada con fecha 30 de diciembre 2016 por un valor de $ 136.074,40,valores que se mantienen desde el año 2014.

Anticipo Empleados y Trabajadores, mantenía un saldo de $ 2.322,14, este valor se liquidó con la cuenta de Gastos sin sustento de la misma a la Junta Universal de la Compañía aprobada con fecha 30 de diciembre 2016.

NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo mantiene un saldo de $ 942.992,63, los mismos que se clasificaron de la siguiente forma:

Terreno Loja	$ 180.166,00
Edificio Loja	$ 798.090,70
Muebles y Enseres	$ 94.391,91
Maquinaria y Equipo	$ 57.513,11
Equipo de Computación	$ 15.112,12
Depreciación acumulada Loja	($202.281,21)
Terreno Zamora	$ 60.000,00
Edificio Zamora	$ 67.192,55

Depreciación acumulada Zamora ($ 25.029,28).

En Equipo de Computación existen bienes que ya culmino su vida útil pero sin embargo se encuentra en funcionamiento, por un valor de $ 728,42.

NOTA 6 – DEPRECIACION ACUMULADAD DE MAQUINARIA Y EQUIPO

Para las depreciaciones de maquinaria y equipo se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a las políticas contables de la Compañía. Anexo 6.

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar mantienen un saldo de $ 22.184.05 de acuerdo al siguiente detalle:

Proveedores se registra un saldo de $ 2.336,47, Anexo 7.

Descuentos Empleados y Trabajadores se registra un saldo de $ 160,76, Anexo 8.

Cuentas por pagar Empleados y Trabajadores se registra un saldo de $ 70, Anexo 11.

Acreedores por conciliar, se registra un saldo de $ 10.878.50, los mismos que representan a los depósitos efectuados en la cuenta Crece Diario por concepto de pensiones, y que no han sido reportados por los clientes. Anexo 12.

Cuentas por pagar SRI, este valor corresponde a una declaración sustitutiva del mes de mayo por un valor de $ 16.98. Anexo 13.

Sueldos por pagar, mantiene el saldo de $ 52.491,09, el mismo que corresponde a los sueldos del mes de diciembre del 2016 que quedaron pendientes de pago.

Liquidaciones por pagar, mantiene un saldo de $ 1.445.09, este valor pertenece al Sr. Michael Pickup, el mismo que falleció en el mes de agosto. Anexo 14.

Anticipo Clientes, desde el mes de Enero del 2016 se empezó a realizar la facturación global por concepto de prestación de servicios, es por ello que hay algunos clientes que realizan el pago antes de realizar la facturación y se registran estos anticipo de clientes por un monto de $ 9.363,54, Anexo 15.

Cuentas por pagar, cuentas por pagar préstamo Lic. Ivan Abad, cuentas por pagar préstamo Dra. Saula Aguilar, se realizó la contabilización con Anticipo a Socios por construcción del Edificio por un valor de $ 136.074,40, de acuerdo a la Junta Universal de la Compañía aprobada con fecha 30 de diciembre 2016.

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Cuentas por pagar Fine Zamora existe un saldo de $ 8.000,00, Anexo 9.

Cuentas por pagar Fine Catamayo existe un saldo de $ 738.32, Anexo 10.

NOTA 9– OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

Se mantiene una Hipoteca con el Banco de Loja, hasta la presente fecha la obligación bancaria se mantiene en un valor de $ 297.070,88, Anexo 16.

NOTA 10 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se procedió a contratar a la empresa RISKO, para elaborar las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio con el cálculo actuarial de lo cual se reconoció el gasto para un plazo de cinco años, en el año 2016 se contabilizo por provisión un valor de $ 46.398.30.

NOTA 11- PATRIMONIO

El patrimonio integra al Capital por un monto de $ 59.872,44, así mismo existía un monto por Aporte para Futura Capitalización de $ 141.998,27, el mismo que sufrió una variación ya que dentro del proceso de intervención se procedió a contabilizar dicho saldo como otros ingresos, según consta en el Acta de la Junta Universal aprobada el 30 de diciembre 2016.

De la misma forma se vio afectada el saldo de Ganancias Acumuladas por un valor de $ 32.883,58, es por ello que existe una diminución en el Patrimonio.

En la actualidad el saldo contable del Patrimonio es de $ 724.207,63.

NOTA 12- INGRESOS

Fine Tuned English es una empresa que prestar un servicio por aprendizaje del idioma Ingles en el año 2016 se obtuvo un total de ingresos de $ 1.427.215.00, así mismo por rendimientos financieros un valor de $ 1.411,52, Otros Ingresos por un valor de $ 143.235,98, de acuerdo al Acta de la Junta Universal aprobada el 30 de diciembre 2016, obteniendo un ingreso global de $ 1,571.862, 50.

NOTA 13- GASTOS

Los gastos que se realizaron en la empresa al 31 de diciembre asume a un monto de $ 1,300.470,80, obteniendo una utilidad neta de $ 271.391,70, e dicha utilidad se procedió a realizar los cálculos respectivos de 15% a trabajadores dando un total de $ 40.708,76

NOTA 14- GASTOS DE DEPRECIACIONES

Los Gastos de depreciación en el año 2016 ascienden a un valor de $ 52.272,67.

NOTA 15- GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa registra gastos no deducibles los mismos que corresponden a aquellos que no cuentan con el sustento tributario correspondiente, por tal motivo se los registro como Gastos no deducibles, así como también se contabilizo el saldo de Anticipo Empleados por un monto de $ 2.322,14 los mismos que se dieron por la aprobación de valores pendientes de acuerdo al proceso de Intervención, valores que se mantenían desde el año 2014.

En el periodo contable del año 2016 se contabilizo un rubro de Otras cuentas por cobrar, por un monto de $ 7.693.83, debido que en el momento que se realizó la migración de los saldos del sistema Académico al sistema Financiero, estos saldos que se mantenían en años anteriores no estaban contabilizados por ello se los considero como gasto no deducibles por un monto total de $ 7.693,83.

Ing. Mayra Escobar T.

CONTADORA