

FINE TUNED ENGLISH CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017

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 2017 se mantiene un saldo en efectivo de \$ 48452.43

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes, se mantiene un saldo de \$ 106.749,82 que representan a la cartera vencida del periodo, así mismo se registra una cuenta por cobrar Tarjetas de Crédito por un valor de 352.28, se realizó la provisión del 1% que asciende a un monto de \$ 1.067,50 Anexo 1.

Cuentas por cobrar SRI, existe un saldo de \$ 357.37, valor que se canceló en el año 2014 por declaración sustitutiva, Anexo 2.

NOTA 4 – ANTICIPOS

En este periodo se contrató cuatro pólizas de seguro con la Aseguradora del Sur C.A. una póliza contra incendio, riesgo de equipo de computación, responsabilidad civil y contra robo, por lo que se procedió a contabilizar el Anticipo de seguros pagado por un valor de \$ 1.802,61.

El Anticipo Impuesto a la renta es el valor cancelado por anticipo para el año 2017, el mismo que será considerado en la declaración en el impuesto causado para el periodo 2017.

Anticipo a proveedores constituye los valores realizados a proveedores previamente a la firma del contrato y a la vez con una letra firmada por el valor del anticipo en el presente periodo se registra un total de \$ 686.62. Anexo 3.

NOTA 5 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo mantiene un saldo de \$ 989.632,60, los mismos que se clasificaron de la siguiente forma:

Terreno Loja	\$ 180.166,00
Edificio Loja	\$ 798.090,70
Muebles y Enseres	\$ 105.689,32
Maquinaria y Equipo	\$ 58.090,12
Equipo de Computación	\$ 16.172,96
Depreciación acumulada Loja	(\$275.289,32)
Terreno Zamora	\$ 60.000,00
Edificio Zamora	\$ 67.192,55
Depreciación acumulada Zamora	(\$ 20.479,73).

Se realizó algunos ajustes sugeridos por la Auditoria del año 2016, ya que en la aplicación de la fórmula de las depreciaciones no se estaban depreciando los bienes de acuerdo a la fecha de adquisición en el sistema de Activos fijos, la misma que se ha corregido oportunamente.

NOTA 6 – DEPRECIACION ACUMULADAD DE ACTIFOS FIJOS

Para las depreciaciones de los Activos Fijos de la Compañía se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a las políticas contables de la empresa. Anexo 4.

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar mantienen un saldo de \$ 15.861.45 de acuerdo al siguiente detalle:

Proveedores se registra un saldo de \$ 1.155,46, Anexo5.

Acreedores por conciliar, se registra un saldo de \$ 14.267,80, 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 6.

Fondos de Terceros, este valor corresponde al ahorro mensual que lo realiza el Lic. Iván Abad Villavicencio por un valor de \$ 438.19. Anexo 7.

Intereses por pagar son los intereses de la Hipoteca por pagar del mes de diciembre por un valor de \$ 802,09 Anexo 8

Sueldos por pagar, mantiene el saldo de \$ 44.276,91, el mismo que corresponde a los sueldos del mes de diciembre del 2017 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 9.

15% Utilidad Empleados y Trabajadores año 2016, este es un valor del compañero Sr. Michael Pickup, el mismo que falleció en el mes de agosto, valor que ese encuentra depositada en una cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$ 359.83 Anexo 10

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 anticipos de clientes por un monto de \$ 13.929,92 Anexo 11.

NOTA 8- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

Se realizó una renovación de la Hipoteca con el Banco de Loja, en el mes de septiembre, para solventar obligaciones pendientes de pago, a la presente fecha la obligación bancaria se mantiene en un valor de \$ 328.726,49, Anexo 12.

NOTA 9 - 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 2017 se contabilizo por provisión un valor de \$ 33.106,27.

NOTA 10- PATRIMONIO

El patrimonio integra un Capital por un monto de \$ 59.872,44.

Hasta la presente fecha la cuenta Ganancias Acumuladas mantiene un saldo de \$ 216.508,38.

En la actualidad el saldo contable del Patrimonio es de \$ 607.754,74

NOTA 11- INGRESOS

Fine Tuned English es una empresa que prestar un servicio por aprendizaje del idioma Ingles en el periodo académico septiembre 2017 a enero 2018 se realizó la apertura de cursos intensivos del idioma Chino Mandarín en este periodo económico se obtuvo un total de ingresos de \$ 1.401.410,57, así mismo por rendimientos financieros un valor de \$ 1.358,29, Otros Ingresos por un valor de \$ 6.3386,62, obteniendo un ingreso global de \$ 1,401.410,57.

NOTA 12- GASTOS

Los gastos que se realizaron en la empresa al 31 de diciembre asciende a un monto de \$ 1,274,413,63 obteniendo una utilidad neta de \$ 134,741,85 de dicha utilidad se procedió a realizar los cálculos respectivos de 15% a trabajadores dando un total de \$ 20.211,77, el cálculo de impuesto a renta causado por el 22% es de \$ 29965,09.

NOTA 13- GASTOS DE DEPRECIACIONES

Los Gastos de depreciación en el año 2017 ascienden a un valor de \$ 54.947,01.

NOTA 14- GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa registra gastos no deducibles los mismos que corresponden a aquellos que no cuentan con el sustento tributario correspondiente, y por ajuste de depreciaciones de años anteriores por tal motivo se los registro como Gastos no deducibles.



Ing. Mayra Escobar T.

CONTADORA