

## **FINE TUNED ENGLISH CIA. LTDA.**

### **NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018**

#### **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 2018 se mantiene un saldo en efectivo de \$ 18.584,03

#### **NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Cientes, se mantiene un saldo de \$ 103.412,30 que representan a la cartera vencida del periodo, así mismo se registra una cuenta por cobrar Tarjetas de Crédito por un valor de 1.104,18, se realizó la provisión del 1% que asciende a un monto de \$ 1.045,16 Anexo 1.

#### **NOTA 4 – ANTICIPOS**

En este periodo se realizó la renovación de las 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 \$ 1.245,49. Anexo 2

El Anticipo Impuesto a la renta es el valor cancelado por anticipo para el año 2018, el mismo que será considerado en la declaración en el impuesto causado para el periodo 2018.

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 \$ 4.335,69 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             | \$ 110.264,49   |
| Maquinaria y Equipo           | \$ 65.541,41    |
| Equipo de Computación         | \$ 16.723,07    |
| Depreciación acumulada Loja   | (\$325.468,21)  |
| Terreno Zamora                | \$ 60.000,00    |
| Edificio Zamora               | \$ 67.192,55    |
| Depreciación acumulada Zamora | (\$ 23.671,37). |

Este año se realizó la compra de nuevo Muebles y enseres y de Maquinaria y equipo para el mejor funcionamiento de la empresa.

#### **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 2018 las cuentas por pagar mantienen un saldo de \$ 28.784,32 de acuerdo al siguiente detalle:

Proveedores se registra un saldo de \$ 14.943,16 Anexo5.

Acreedores por conciliar, se registra un saldo de \$ 13.115,08, 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 \$ 725.82. Anexo 7.

Intereses por pagar son los intereses de la Hipoteca por pagar del mes de diciembre por un valor de \$ 964,14 Anexo 8.

Sueldos por pagar, mantiene el saldo de \$ 10.032,51, el mismo que corresponde a los sueldos del mes de diciembre del 2018 que quedaron pendientes de pago. Anexo 9.

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 del 2017. 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 \$ 10.110,91 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 del año 2017, para solventar obligaciones pendientes de pago, a la presente fecha la obligación bancaria se mantiene en un valor de \$ 238.313,51, 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. Así mismo cabe recalcar que este año se procedió a reconocer como ingreso el valor de \$ 2.593,75, bajando la Provisión de jubilación patronal, y se realizó la provisión por Desahucio por un valor de \$ 15.501,67 de acuerdo al informe actuarial de la empresa RISKO.

#### **NOTA 10- PATRIMONIO**

El patrimonio integra un Capital por un monto de \$ 59.872,00.

En la actualidad el saldo contable del Patrimonio es de \$ 651021,28

#### **NOTA 11- INGRESOS**

Fine Tuned English es una empresa que prestar un servicio por aprendizaje del idioma Ingles en este periodo económico se obtuvo un total de ingresos de \$ 1.409.618.19, así mismo por rendimientos financieros un valor de \$ 12.646,97, Otros Ingresos por un valor de \$ 11.212,93, obteniendo un ingreso global de \$ 1,422.265,16

#### **NOTA 12- GASTOS**

Los gastos que se realizaron en la empresa al 31 de diciembre asciende a un monto de \$ 1,236,844,04 obteniendo una utilidad neta de \$ 185.421,12 de dicha utilidad se procedió a realizar los cálculos respectivos de 15% a trabajadores dando un total de \$ 27.813,17



Ing. Mayra Escobar T.

CONTADORA