

CENTRO DE ESPAÑOL DE CUENCA CESCUNCA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

BALANCE GENERAL:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La compañía registra los saldos de Caja con \$ 581,05 y Bancos, por \$43.723,33. A la presente fecha, no dispone de inversiones u otros valores equivalentes al efectivo, que ameriten ajustes requeridos por las NIIF.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CUENTES NO RELACIONADOS:

En esta cuenta se registra del valor de \$ 34.823,40 por las facturas emitidas, a nombre de los estudiantes y a la fecha de ingreso al Centro de español, procedentes de países europeos, hasta recibir de las agencias, el pago de los cursos con los nombres de los estudiantes a quienes corresponde. Los pagos se reciben al siguiente mes, con un máximo de tres meses calendario, razón por la que esta cuenta no genera intereses.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR – RELACIONADAS:

El saldo de esta cuenta representa el valor de créditos concedidos a los señores accionistas de la entidad.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

En esta cuenta se registran el valor de los anticipos a proveedores por útiles de oficina y por anticipos al personal de la entidad. Son créditos concedidos a corto plazo.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

El valor de esta cuenta corresponde a la suma pagada por arriendo anticipado, como garantía por posibles daños del local.

ACTIVO NO CORRIENTE – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Este grupo de cuentas corresponde a Muebles, Enseres, Equipos de computación, con la Depreciación acumulada del 70,78%. No dispone de Vehículos ni bienes inmuebles, que ameriten una valuación conforme a los requerimientos de las NIIF.



Dentro de los activos fijos se procedió a dar de baja los activos depreciados al 100% y que no prestaban servicio a la entidad, tales como Muebles y Enseres por \$3.010,34 y Equipos de computación por \$4.033,43 contra la Depreciación acumulada de cada activo.

PASIVO - PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES:

El valor de estas cuentas corresponde a valores recibidos de las agencias por \$31.846,71 para el pago de facturas de estudiantes que a la fecha de cierre del balance, no han llegado al país, en consecuencia no se han emitido las facturas pertinentes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

La suma de estas cuentas corresponden a valores a pagar en el siguiente mes y a provisiones por obligaciones laborales y otros pagos de corto plazo.

PASIVO NO CORRIENTE - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El saldo de esta cuenta representa la provisión para desahucio, iniciada en el presente ejercicio y se continuará conforme lo requiera los estudios actuariales.

PATRIMONIO:

Las cuentas del Patrimonio no han tenido variaciones a excepción de la reclasificación contable de los saldos de las cuentas RESERVA POR VALUACION por \$ 10.873,68 transferido a la cuenta de RESERVA DE CAPITAL por el mismo valor.

RESULTADOS:

Debido a la naturaleza de la entidad y al valor de sus activos y pasivos mencionados, no ha sido necesario, la realización de ajustes requeridos por las NIIF, sin embargo, se aplicará la normativa vigente en cada caso que sea necesario.

Con toda consideración quedo de ustedes.

Ate,


Ing. Com. CMA José Mauro Sánchez Peláez

CONTADOR