

CENTRO DE ESPAÑOL DE CUENCA CESCUEENCA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

GENERALIDADES:

La contabilidad se procesa mediante el sistema automatizado "ABAGO"; se utiliza la codificación y nombre de las cuentas contables conforme a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, de las NECs y NIFFs; se cumple con las disposiciones legales que enmarcan a la compañía, vigentes para el año 2014.

BALANCE GENERAL:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La compañía registra los saldos de Caja y Bancos, por \$3.389,71. A la presente fecha, no dispone de Inversiones u otros valores equivalentes al efectivo, que ameriten ajustes requeridos por las NIFF.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES NO RELACIONADOS:

En esta cuenta se registra del valor de \$ 36.922,70 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 dictados por la entidad y para los pagos por su estadía en esta ciudad, 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 por \$13.708,66 representa el valor de créditos concedidos a los señores accionistas de la entidad en ejercicios anteriores y el saldo se recuperara mediante abonos en el presente ejercicio.

Crédito tributario a favor de la entidad: Se registran los pagos por anticipos del Impuesto a la renta, más el valor de las retenciones tributarias por cobros a estudiantes a través de la banca.

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 80,21%. No dispone de Vehículos ni bienes inmuebles, que ameriten una valuación conforme a los requerimientos de las NIFF.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LOCALES:

El valor de estas cuentas corresponde a Proveedores por \$267,38 y se origina por servicios y material didáctico recibido.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, corrientes, por \$9.247,38 corresponde a la parte del crédito con vencimiento de dividendos dentro de un año.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, NO RELACIONADOS, LOCALES, por \$3.609,16 corresponde a Sueldos por pagar y Obligaciones con el IESS y retenciones por pagar.

PROVISIONES, por \$2.524,17 corresponde a Provisiones corrientes para el pago de beneficios sociales al personal.

PASIVO NO CORRIENTE:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, NO CORRIENTES, por \$10.000,00 corresponde a la parte de crédito recibido del Bco. del Pacífico con vencimiento a más de un año.

PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El saldo de esta cuenta representa la provisión por US \$6.000,00 para jubilación patronal y de \$12.000,00 para desahucio, iniciada en el ejercicio 2013 y se continuará conforme lo requieran los estudios actuariales.

PATRIMONIO:

Las cuentas del Patrimonio han tenido variaciones por el incremento de la Reserva Legal por \$336,86 y por el pago de dividendos con el saldo de la cuenta de Resultados Acumulados a disposición de los accionistas por \$17.603,82.

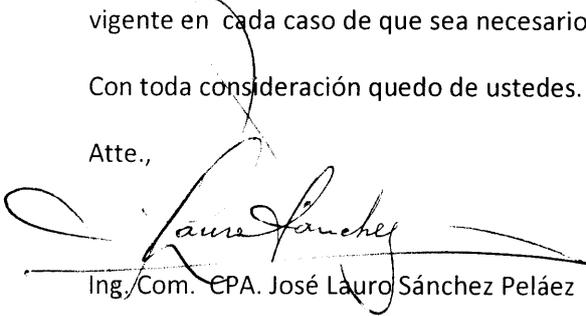
RESULTADOS:

La entidad ha tenido la pérdida de \$20.153,18 como consecuencia de la baja en las ventas, por la disminución muy importante de estudiantes que provienen del exterior, durante el año 2014.

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

Con toda consideración quedo de ustedes.

Atte.,



Ing./Com. CPA. José Lauro Sánchez Peláez

CONTADOR