

CENTRO DE ESPAÑOL DE CUENCA CESCUEENCA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

GENERALIDADES:

La Compañía es una entidad de servicios, de enseñanza del idioma castellano a estudiantes del exterior, en consecuencia, no realiza actividades comerciales. La contabilidad se procesa mediante el sistema automatizado "ABAGO"; se utiliza la codificación y nombre de las cuentas contables con debe y haber; Las cifras se registran en dólares de los Estados Unidos; se aplican las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, de las NECs y NIFFs y se cumple con las disposiciones legales que enmarcan a la compañía, vigentes para el año 2015.

BALANCE GENERAL:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La compañía registra los saldos de Caja y Bancos, por \$13.352,54. 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 \$ 8.617,91 por las facturas emitidas, a nombre de los estudiantes, 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 estadia 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 \$8.367,89 representa el valor de créditos concedidos a los señores accionistas de la entidad en ejercicios anteriores, durante el año 2015, esta cuenta ha tenido la recuperación de \$5.340,77 y el saldo se recuperara mediante abonos en el presente ejercicio.

Crédito tributario a favor de la entidad: por \$6.298,12 Se registran los pagos por anticipos del Impuesto a la renta en los ejercicios anteriores, 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, por la suma de \$25.405,30 y con la Depreciación acumulada de \$21.553,58 equivalente al 84,84%. No dispone de Vehículos, Maquinaria, 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 \$2.506,63 y se origina por servicios y material didáctico recibido y pendientes de pago.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, corrientes, por \$12.720,20 corresponde a los créditos recibidos con vencimiento de dividendos dentro de un año.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CLIENTES DEL EXTERIOR, por \$3.839,43 corresponde a valores recibidos de estudiantes que no ingresaron al país al cierre del balance, las facturas se emitirán a su ingreso en el siguiente mes.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, NO RELACIONADOS, LOCALES, por \$4.505,16 corresponde a Sueldos por pagar y Obligaciones con el IESS y retenciones por pagar.

PROVISIONES, por \$2.190,70 corresponde a Provisiones corrientes para el pago de beneficios sociales al personal.

PASIVO NO CORRIENTE:

PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El saldo de esta cuenta representa la provisión por US \$9.070,49 para jubilación patronal y 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 Depósito realizado Incremento de Capital por \$21.875,01

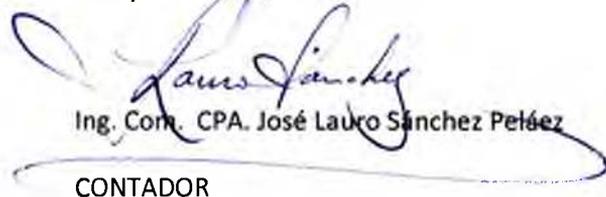
RESULTADOS:

La entidad ha tenido la pérdida de \$36.626,51 como consecuencia de la baja en las ventas, por la disminución muy importante de estudiantes que provienen del exterior, durante el año 2015, motivo por el que se han realizado ajustes y control de los gastos en valores significativos para el siguiente ejercicio económico.

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