

ENQUALITY ENGLISH LEARNING SCHOOL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2012

NOTA 1.- BANCOS

Incluye:

Banco	Cta. Cte.#	Valor	
Banco Produbanco *	02050009490	<u>574.50</u>	574.50

*Valor conciliado y soportado con los documentos correspondientes, los movimientos que se han realizado están dentro de lo establecido por los controles que mantiene la empresa.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Incluye:

Cuentas por Cobrar Socios *		<u>13.520,06</u>	13.520,06
-----------------------------	--	------------------	-----------

*Corresponde a cuentas en relaciones a las actividades ordinarias del negocio menores a un año y están dentro de las políticas contables.

NOTA 3.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Retenciones Anticipadas		14,03	
Anticipo Impuesto a la renta *		<u>28,72</u>	42.75

*El saldo correspondiente al movimiento normal de esta cuenta corresponde a retenciones en fuente realizadas a la compañía por el emitir facturas y el anticipo correspondiente al año fiscal, cuyos valores son cruzados, revisados, según las políticas de control.

NOTA 4.- ACTIVO FIJO

Incluye:

Muebles y Enseres		2367.38	2367.38
-------------------	--	---------	---------

NOTA 5.- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Participación Trabajadores 2012		<u>28,10</u>	28,10
---------------------------------	--	--------------	-------

NOTA 6.- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Iva por Pagar	18,99	
Retenciones por Pagar	<u>9,20</u>	28,19

NOTA 7.- UTILIDAD AÑOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidad Años Anteriores	11.280,27	
(-) Implementación NIIF's por primera vez *	<u>-8.201,63</u>	3.078,64

Según la normativa de NIIF's para PYMES en contradicción con la Ley de Régimen Tributario Interno se deben dar de baja las Patentes no correspondan a un valor comprado por la empresa y que no generen un valor agregado en el futuro, así como los gastos de constitución que corresponden al año en el que se incurren y no se deben amortizar en varios periodos ya que no presentan la situación financiera real de la financiera.



Jorge Nieto E.

Contador General