



Mr. JAY ACADEMIA S.A.

ENSEÑANZA DE IDIOMAS ENTRANJEROS

Resolución No SC.DIC.P.10 0963 30-DIC/10

Dirección: Bolívar e/n entre Pichincha y Atahualpa

RUC No 1391780710001

Telf.: 05-2360 334 * 0985 122 202

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1 - OPERACIONES

Mr. Jay Academia S.A., constituida en 2011, es una empresa dedicada a la capacitación y formación a nivel medio y de enseñanza de idiomas extranjeros; sus actividades económicas se basan en la enseñanza de inglés a Nivel Medio. La Compañía está domiciliada en la Calle Atahualpa s/n y Rocafuerte de la ciudad de Chone provincia de Manabí Ecuador.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 10 de abril del 2012.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante el año que se presentan.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país; el dólar estadounidense es la moneda de curso legal en el Ecuador a partir de esa fecha.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Las transacciones y saldos están reflejados y expresados en la moneda que nuestro país ha adoptado que es dólar americano



Mr. JAY ACADEMIA S.A.

ENSEÑANZA DE IDIOMAS ENTRANJEROS

Resolución No SC.DIC.P.10 0963 30-DIC/10

Dirección: Bolívar e/n entre Pichincha y Atahualpa

RUC No 1391780710001

Telf.: 05-2360 334 * 0985 122 202

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo

La Compañía evalúa que a la fecha de balance general no existen cuentas ni documentos por cobrar a corto y largo plazo

Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos originales inferiores a tres meses.

Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo.

i) Venta por Servicios de Enseñanzas

La Compañía se dedica a la enseñanza de idiomas extranjeros como es el inglés. Las ventas de los servicios son reconocidas cuando la Compañía ha entregado los servicios a sus clientes, tiene evidencia objetiva de que todos los servicios han sido satisfechos.

NOTA 3 - ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía mantiene un riesgo de liquidez. La administración del riesgo es llevado a cabo por el departamento financiero de la Compañía bajo las políticas aprobadas por la gerencia general.



Mr. JAY ACADEMIA S.A.

ENSEÑANZA DE IDIOMAS ENTRANJEROS

Resolución No SC.DIC.P.10 0963 30-DIC/10

Dirección: Bolívar e/n entre Pichincha y Atahualpa

RUC No 1391780710001

Telf.: 05-2360 334 * 0985 122 202

i) Riesgo de liquidez -

La administración prudente del riesgo de liquidez implica la tenencia de insuficiente efectivo y equivalentes de efectivo para cubrir sus obligaciones con terceros.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, la Gerencia General evalúa y plantea ajustes para llegar al monto de los dividendos que se proponen a la Asamblea General, así obtener un rédito para pago de obligaciones pendiente y así mejorar y alcanzar los objetivos de la empresa

NOTA 4 - ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país y el respectivo pago de los beneficios sociales q la Legislación Ecuatoriana exige que se reconozca a los empleados de la empresa.

NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La compañía como es de reciente creación no posee activos fijos de ninguna naturaleza

NOTA 6 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 representa básicamente un saldo en cero

NOTA 7 - DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2011 representa básicamente un saldo en cero

NOTA 8 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 representa básicamente un saldo en cero este rubro dentro del Estado de Situación Financiera, ya q la empresa dentro de su objeto social no es de comercializar



Mr. JAY ACADEMIA S.A.

ENSEÑANZA DE IDIOMAS ENTRANJEROS

Resolución No SC.DIC.P.10 0963 30-DIC/10

Dirección: Bolívar e/n entre Pichincha y Atahualpa

RUC No 1391780710001

Telf.: 05-2360 334 * 0985 122 202

NOTA 9 - EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	<u>2011</u>
Banco del Pichicha S.A.	0,00
Caja chica	631,59
Otros menores	<u>0,00</u>
	<u><u>631,59</u></u>

NOTA 10 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 comprende Usd. \$ 800,00 acciones ordinarias de valor nominal Usd \$ 1,00 cada una.

NOTA 11 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre corresponde a:

	<u>2011</u>
Proveedores	0,00
Deudas sociales y fiscales (1)	128,62
Otros pasivos corrientes	<u>0,00</u>
	<u><u>128,62</u></u>

(1) Incluye las retenciones correspondientes al Servicios de Rentas Internas por un valor de Usd. \$ 128,62 y

NOTA 12 - GASTOS SEGUN SU NATURALEZA

	<u>2011</u>
Consumos de inventarios y materiales	7.319,02
Costos del personal	7.120,36
Fletes y transportes	0,00
Beneficios por retiro	0,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	0,00
Otros gastos	<u>879,05</u>

Total de costo de productos vendidos, y gastos de administración y venta

15.318,43



Mr. JAY ACADEMIA S.A.

ENSEÑANZA DE IDIOMAS ENTRANJEROS

Resolución No SC.DIC.P.10 0963 30-DIC/10

Dirección: Bolívar e/n entre Pichincha y Atahualpa

RUC No 1391780710001

Telf.: 05-2360 334 * 0985 122 202

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía ha cumplido con las Obligaciones Tributarias que exigen el organismo de Control como es el Servicios de Rentas Internas

Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre la compañía queda con una pérdida significativa, por lo que no le corresponde pagar el Impuesto a la Renta q es el equivalente al 24% sobre las utilidades.