ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE E.N.I.A.P. Cia. Ltda.

1.- INFORMACION GENERAL

NOMBRE: ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE E.N.I.A.P. Cia. Ltda.

RUC 0990359962001

FECHA DE CONSTITUCION: 27 de Octubre del 1978

REG. MERCANTIL: 21750

DIRECCION: Arguelles 609 y General Wright

EXPEDIENTE: 23874-1978

OBJETO SOCIAL: Actividades de enseñanza

2.- MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR

3.- BASES DE PRESENTACION:

El objetivo para la presentación de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad para que sea útil en la toma de decisiones económicas, y demostrar los resultados de la administración de los recursos confiados, cumpliendo con las características cualitativas como: comprensibilidad, relevancia, fiabilidad, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, la materialidad o importancia relativa, esencia sobre la forma y equilibrio entre el costo y beneficio. Además tomando en cuenta los principios generales de reconocimiento medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

4.- SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO CUMPLIENDO CON LA NIIF PARA LAS PYMES

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- 5.1.- EL EFECTIVO.- Se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista e inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)
- 5.2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo, se medirán al costo amortizado, al cálculo de la tasa de interés efectiva.
- 5.3.- PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.- Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- 5.4.- INVENTARIOS.- Se contabiliza los inventarios: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: (b) en proceso de producción con vistas a esa venta: (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
- 5.5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- 5.6.- DEPRECIACION ACUMULADA.- Se considerará para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- 5.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

- 5.8.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales.
- 5.9.- RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad.
- 5.10.- INGRESOS.- Incluye los ingresos que pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad como las ganancias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Y se reconocen al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.
- 5.11.- GASTOS.- Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

6.- DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

6.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Se encuentra integrado por el valor de US\$50.00 como caja chica para gastos menores, el valor de US\$5183.37 depositado en la entidad financiera Banco de Guayaquil cuenta corriente #5052238, el valor de US\$19562.68 depositado en la entidad financiera Banco de Pacifico cuenta corriente #154655-4 y el valor de US\$1626.25 en cheques protestados pendientes de cambio para ser cobrados.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- El valor de US\$106034.40 cuentas pendientes de alumnos que se han atrasado por motivos personales.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR no relacionados locales por US\$676.89 correspondiente a cobros por realizar al personal.

Solo hay provisionado por el 1% del valor de las cuentas por cobrar US\$1235.81.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CON EL SRI.- el valor US\$8385.04 como consecuencia de retenciones y anticipos del impuesto a la renta, durante estos años de actividad.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- El valor de US\$8183.88, integrado por Edificios , Muebles y Enseres , Accesorios Didácticos y Equipos de Computación, con una depreciación acumulada de US\$11197.55. El valor ha disminuido por terminación del tiempo de depreciación de parte del edificio.

CUENTAS POR PAGAR.- Se encuentran Acreedores locales por US\$9972.45

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.- US\$1182.23 y US\$ 1609.59 cuentas por pagar al SRI.

BENEFICIOS SOCIALES \$19562.06 de los trabajadores.

CUENTAS POR PAGAR AL IEES US\$4313.94 Planillas de aportes del mes de diciembre

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.- La provisión de ley por jubilación patronal por un valor de US\$84940.49, esta provisión basada en el estudio actuarial de la empresa Actuaría.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El valor de US\$10000.00 de constitución de la empresa, dividido en 25000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, y de un valor de US\$0,40 cada una. Repartido en dos accionistas: licenciada Nercy Llerena de Garzón, propietaria de 12500 participaciones, y Señora Margarita María Jiménez viuda de Mollison, como propietaria de 12500 participaciones.

RESERVAS.- Reserva Legal por US\$591.64, Reserva facultativa US\$365.40 y Reserva de capital por US\$20256.60(disminuida para cubrir pérdidas de ejercicios anteriores), respectivamente.

PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES.-US\$4327.70 perteneciente a ejercicios anteriores.

- 6.2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
INGRESOS.- Como resultado de la operación del giro del negocio, existieron ingresos por el valor de US\$446937.14.
GASTOS.- US\$446937.14, está integrado por sueldos US\$195063.10; Beneficios Sociales, agasajos y provisiones de ley por US\$40673.54; IESS US\$39177.92, Jubilación Patronal US\$45999.38 por la fidelidad de nuestro personal de profesores y administrativos, jubilación calculada por una empresa perita y autorizada; Honorarios a profesionales sin relación de dependencia US\$67462.87, como contadora, abogados etc.; y en Pagos por otros servicios y bienes se encuentra los Impuestos al Estado, Contribuciones a las empresas públicas Gastos de Oficina y la depreciación no acelerada.
- 6.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL.- El valor de US\$10000.00 con el cual se realizó la constitución de la empresa.
En este periodo hubo un cambio en el patrimonio.
- 6.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO Y FINAL DEL PERIODO.- Tuvo un aumento de US\$24571.05. De actividades de operación US\$29777.71, actividades de Inversión US\$-1694.13, actividades de financiamiento US\$-3512.53.

EL 18 de abril del 2017 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.