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

1.- INFORMACION GENERAL
NOMBRE: ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE E.N.I.A.P. Cía. 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 CUMPLIMIENDO 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- Se encuentra integrado por el valor de US$50.00 como caja chica para gastos menores, el valor de US$3117.00 depositado en la entidad financiera Banco de Guayaquil cuenta corriente #5052238, el valor de US$8885.75 depositado en la entidad financiera Banco de Pacifico cuenta corriente #154655-4 y el valor de US$1571.25 en cheques protestados pendientes de cambio para ser cobrados.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- El valor de US$129478.77 por cuentas pendientes de alumnos que se han atrasado por motivos personales.

PROV. CUENTAS INCOBRABLES.- Se encuentra provisionado por el 1% del valor de las cuentas por cobrar US$1235.81, desde hace varios años, ya que por las gestiones realizadas se espera recuperar los valores pendientes.

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$19234.53, integrado por Edificios , Muebles y Enseres , Accesorios Didácticos y Equipos de Computación, menos la depreciación acumulada de US$12346.37. El valor ha disminuido por terminación del tiempo de depreciación de parte del edificio.

PENSIONES ANTICIPADAS.- US$6137.80 valores que se reciben durante un periodo predeterminado para luego ser facturados.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.- Total US$ 3415.66 por pagos esencialmente para el Sri US$1247.23 Otros por pagar US$2168.23.

BENEFICIOS SOCIALES $18435.91 de los trabajadores.

CUENTAS POR PAGAR AL IESS US$4405.65 Planillas de aportes del mes de diciembre, préstamos hipotecarios y quirografarios y el fondo de reserva.

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.- La provisión de ley por jubilación patronal por un valor de US$97880.66, esta provisión basada en el estudio actuarial de la empresa Actuaria.

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$449378.98.

GASTOS.- US$449378.98, está integrado por sueldos US$192688.76; Beneficios Sociales, agasajos y provisiones de ley por US$42171.03; IESS US$35688.2.

En este año se separó de nuestra nómina, algunos profesores, en especial el Sr. Profesor David Duarte generando por su antigüedad una bonificación de ley de US$11880, Jubilación Patronal US$45382.81 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$68072.72, 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 disminución de US$12797.88. De actividades de operación US$-11783.25, actividades de Inversión US$-1014.63.

Como hecho relevante para la presentación de los Estados Financieros *se informa el sensible fallecimiento de la Señora Margarita María Jiménez viuda de Mollison el día 8 de enero del 2018, actúa provisionalmente para estos efectos, su Hijo (uno de los herederos) el señor Andres Mollison Jiménez como Sub-Gerente de la compañía.*

EL 19 de abril del 2018 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.