

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Se encuentra el valor de US\$12855.80 depositado en la entidad financiera Banco de Pacifico cuenta corriente #154655-4.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- El valor de US\$67370.75 resultado del saldo del año 2018 USD\$ 136149.18 se realizó por gestión de gerencia el cobro por USD\$52593.51 Y EN Acta del 2018 se trató el el punto de dar de baja la deuda hasta el 2015 US\$16184,98.

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.- USD \$ 2952.83, Corresponde a crédito con la administración tributaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- El valor de US\$10076.73, integrado por Edificios , Muebles y Enseres , Accesorios Didácticos y Equipos de Computación, menos la depreciación acumulada de US\$4436.58. El valor ha disminuido por terminación del tiempo de depreciación de parte del edificio.

SOBREGIRO BANCARIO.- USD \$ 22745.11 Sobregiro en la Institución Financiera Banco de Guayaquil, en la cuenta corriente.

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.- La provisión de ley por jubilación patronal USD \$40528.67 y Bonificación por Desahucio USD \$1835, valores que están basados en el estudio de la empresa Actuarial, por contar con personal que ya tienen algunos años colaborando con ENIAP.

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.

Se encuentra en proceso por parte de los Herederos el trámite de legalización de estas participaciones que le corresponden a la Señora Margarita María Jiménez viuda de Mollison.

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\$310290.23.

GASTOS.- US\$310264.65, está integrado por sueldos US\$218518.23; Beneficios Sociales total USD\$15210.42.

Entre los gastos más relevantes tenemos la Jubilación Patronal US\$17365.04 por la fidelidad de nuestro personal de profesores y administrativos, Honorarios a profesionales sin relación de dependencia US\$4102.00, 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.- De actividades de operación US\$-36.218,77, actividades de Inversión US\$-4780.23, Actividades de Financiamiento USD\$21.852,76. Existió una disminución del Efectivo en USD\$19146.24

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 Andrés Mollison Jiménez como Sub-Gerente de la compañía.*

EL 22 de JUNIO del 2020 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.