

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA
PARA LA INNOVACIÓN
Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.**

.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Estado de Flujo de efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Contenido

<i>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</i>	4
<i>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</i>	5
<i>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO</i>	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	8
1. INFORMACIÓN GENERAL	9
1.1. Nombre de la entidad	9
1.2. RUC de la entidad	9
1.3. Domicilio de la entidad	9
1.4. Forma legal de la entidad	9
1.5. País de incorporación	9
1.6. Historia, desarrollo y objeto social	9
1.7. Representante legal	9
1.8. Período contable	9
1.9. Fecha de aprobación de Estados Financieros.....	9
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	10
2.1. Bases de presentación:.....	10
2.2. Transacciones en moneda extranjera:	10
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:.....	10
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:.....	10
2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:	11
2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados	11
2.7. Activos Fijos.....	12
2.8. Cuentas y documentos por pagar	13
2.9. Provisiones	13
2.10. Donaciones	13
2.11. Ingresos de actividades ordinarias.....	13
2.12. Costo de la prestación de servicios.....	14
2.13. Gastos de administración	14
2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables	14
2.15. Compensación de saldos y transacciones.....	14
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	14

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.**

4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	15
5.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	15
6.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15
7.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
8.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16
9.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16
10.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	17
11.	PATRIMONIO.....	17
12.	CONTINGENCIAS	18
13.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	18

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.**

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACION Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER CA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Hasta el 31/12/2019

CUENTAS	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2019
1	ACTIVOS		38.573,32
1.1	Activo Corriente		20.743,58
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4	167,88
1.1.2	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	19.716,30
1.1.3	Inventario		0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados		0,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	6	859,40
1.2	Activos No Corrientes		17.829,74
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	7	17.829,74
2	PASIVOS		33.110,70
2.1	Pasivo Corriente		33.110,70
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	8	12.683,64
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras		0,00
2.1.5	Provisiones		0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	9	7.487,67
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	10	12.939,39
3	PATRIMONIO	11	5.462,62
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios		5.462,62
3.1.1	Capital Social		1.000,00
3.1.4	Reservas		100,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales		0,00
3.1.6	Resultados Acumulados		-370,77
3.1.7	Resultado del Ejercicio		4.733,39

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINPER C.A.**

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACION Y PERFECCIONAMIENTO ESINPER CA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

CUENTAS	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2019
4	INGRESOS		85.291,20
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		85.291,20
4.1.1	Servicios por Capacitación de Talleres		85.173,88
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas		-455,36
4.1.11	Otros Ingresos		572,68
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		0,00
4.3	Otros Ingresos Financieros		0,00
5	COSTOS Y GASTOS		77.154,74
5.1	Costos de Venta y Producción		32.814,84
5.1.1	Insumos y Materiales		12.843,78
5.1.2	Mano de Obra Directa		19.971,06
5.2	Gastos		46.422,50
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias		45.008,10
5.2.1.2	Administrativos		44.243,71
5.2.1.3	Gastos Financieros		764,39
5.2.2	Gastos No Operacionales		1.414,40
5.2.2.1	Otros Gastos		1.414,40
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		8.136,46
	15% Participación a Trabajadores		-1.220,47
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		6.915,99
	Impuesto a la Renta		-2.082,60
	Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		4.833,39
	Reserva legal 10%		-100
	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.733,39

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACION Y PERFECCIONAMIENTO ESINPER CA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17856,71
950101	Clases de cobros por actividades de operación	67768,87
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	67196,19
95010105	Otros cobros por actividades de operación	572,68
950102	Clases de pagos por actividades de operación	934,33
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	17346,37
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-16412,04
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	-50846,49
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3030,75
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3030,75
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-15085,17
950305	Pagos de préstamos	-15185,17
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	100
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-259,21
9506	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	427,09
9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	167,88
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6053,86
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5372,45
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6692,92
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
9702		
9703	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
9704	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
9705	Ajustes por gastos en provisiones	
9706	Ajuste por participaciones no controladoras	
9707	Ajuste por pagos basados en acciones	
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1220,47
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-100
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	6430,4
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-19897,76
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1920,07

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.**

9803	<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	
9804	<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	5919,46
9805	<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	0
9806	<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	11882,27
9807	<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	
9808	<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	712,16
9809	<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	
9810	<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	5894,2
9820	<i>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</i>	17856,71

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACION Y PERFECCIONAMIENTO ESINNP CA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO			(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4733,39	-370,77	5462,62	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-370,77	629,23	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-370,77	629,23	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	990102
CORRECCION DE ERRORES:							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4733,39	0	4833,39	9902	
Aumento (disminución) de capital social	0																			0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones																				0	990202
Prima por emisión primaria de acciones				0																0	990203
Dividendos				0																0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0	0	100						0		0								100	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				0																0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				0																0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				0																0	990208
Otros cambios (detallar)																				0	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	4733,39	0	4733,39	990210	

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Nombre de la entidad

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.

1.2. RUC de la entidad

1792848210001

1.3. Domicilio de la entidad

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Pasaje California E10-47 y 6 DE DICIEMBRE.

1.4. Forma legal de la entidad

Compañía Anónima

1.5. País de incorporación

Constituida al amparo de la Legislación Ecuatoriana.

1.6. Historia, desarrollo y objeto social

Fundada en el año 2018, ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. Es una empresa que se dedica prestar actividades de enseñanza que no puede asignarse a un nivel determinado, incluye los procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

1.7. Representante legal

Comparece el Señor Carlos Armijos en su calidad de presidenta de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. celebrada en el 2018, designó como Representante Legal de la misma, el Sr. Reinaldo Armijos.

1.8. Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

1.9. Fecha de aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 10 de abril de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo.

En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional. - Las partidas incluidas en los estados financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

La moneda funcional de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como práctica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado).

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes:

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección,
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad,
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección.

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección.
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección.
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización.
- Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Activos Fijos

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<i>Clases de propiedad, planta y equipo</i>	<i>Años de vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>-</i>
<i>Maquinaria y Equipo (taller)</i>	<i>10 años</i>	<i>-</i>
<i>Maquinaria y Equipo (medico)</i>	<i>10 años</i>	<i>-</i>
<i>Equipo de computación y software</i>	<i>3 años</i>	<i>-</i>

2.8. Cuentas y documentos por pagar

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable;
- Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Donaciones

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.12. Costo de la prestación de servicios

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.13. Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
1.1.1.3	Banco Pichincha	167,88
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	167,88

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	19716,3
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19716,3

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
1.1.5.1.2	Crédito Tributario impuesto IVA	859,4
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	859,4

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código		Valor
1.2.1.5	Muebles y Enseres	7574,27
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	1511,25
1.2.1.7	Equipos de Computación	17984,69
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	27070,21
1.2.1.11	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 646,85
1.2.1.11	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	- 154,03
1.2.1.11	(-) Dep. Acum Equipo de Computación	-8439,59
	Total Depreciación Acumulada	-9240,47
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	17829,74

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios, así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
2.1.3.1.1	Proveedores	12683,64
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12683,64

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINPER C.A.**

Código	Detalle	Valor
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	378,00
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	1162,16
2.1.7.5.6	Impuestos por pagar IVA	1632,68
2.1.7.5.7	Impuestos por Pagar Retenciones en la Fuente	1896,20
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	83,33
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	295,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	333,33
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	446,00
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	40,00
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	813,65
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	406,82
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7487,67

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
2.1.8.1	Prestamos Socios	12939,39
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12683,64

11. PATRIMONIO

PATRIMONIO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-2019

Código	Detalle	Valor
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	1000,00
3.1.4.1	Legal	100,00
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-370,77
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	4733,39
	PATRIMONIO	5462,62

12. CONTINGENCIAS

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Reinaldo Armijos
Gerente



Ing. Paola Laines
Contadora