

EHINSTITUTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. OPERACIONES

EHISTITUTE S.A. inicia sus actividades el 19 de marzo del 2010 en la ciudad de Quito – Ecuador. El objeto social de la Compañía es **ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA Y ACTIVIDADES DE COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS DIVERSOS**. Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito Parroquia de Tumbaco Calle Gonzalo Díaz de Pineda 295 y Gonzalo de Vera.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2019 y se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIFF para PYMES. Las políticas han sido aplicadas uniformemente en todos años presentados.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la medición a valor razonable de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos.

A continuación se resumen las principales políticas utilizadas por la compañía en la preparación de estados financieros:

2.- CAJA Y BANCOS

Representa el efectivo disponible y sus saldos que se encuentran debidamente conciliados.

Caja-Bancos	Año 2019	Año 2018
Fondo Rotativo	85.80	100.00
Banco Produbanco	0,00	15,266.57
	85.80	15,366.57

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar incluyen la provisión para incobrables del 1%. La cuenta Garantías registra el valor de las garantías entregadas por arriendo de las oficinas.

Cuentas y Documentos por Cobrar	Año 2019	Año 2018
Cuentas por Cobrar Clientes	8.052.63	14,920.00
Garantías	1,600.00	1,600.00
	9.652.63	16,520.00

4.- INVENTARIOS

Valuación de inventarios.- Al costo de adquisición o producción que no exceda los valores netos de realización correspondientes. Las importaciones están registradas al precio de adquisición. Los valores registrados son los siguientes:

Inventarios	Año 2019	Año 2018
Inventario de Mercadería en Almacén	4.221.40	120.86
	4.221.40	120.86

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los valores registrados en estas cuentas corresponden a las retenciones de renta y retenciones que nos han sido efectuadas por las ventas, y el detalle es el siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	Año 2019	Año 2018
Anticipos a Proveedores	7.741.46	0.00
Retenciones 1% y 2% Renta	2.641.19	3.711.60
	10.382.65	3.711.60

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Valuación de Propiedades Planta y Equipo.- Se muestran al costo de adquisición. Estos activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada: 20 Instalaciones, 10 maquinarias y equipo, 10 muebles y enseres, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación. Los valores registrados son los siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2019	Año 2018
Equipo de Computo	20,755.19	20,755.19
Vehiculos	25,544.40	25,544.40
Equipo de Oficina	8,718.86	1,718.86
Depreciación Acumulada	-42,977.64	-42,481.71
	12,040.81	5,536.74

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar	Año 2019	Año 2018
Cuentas por Pagar Proveedores	11.838.85	4.107.34
Cuentas por Pagar Instituciones Financieras	10.050.31	0.00
Obligaciones Tributarias	801.83	2.212.45
less por Pagar	635.42	782.10
Beneficios Sociales	1.822.94	5.264.42
Otras Cuentas por Pagar	4.127.73	3.964.72
	29.277.08	16.331.03

8.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS - POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se registra el valor de la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio es un pasivo a largo plazo.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Provision Beneficios Empleados por Pagar	Año 2019	Año 2018
Jubilacion Patronal	126.76	98.63
Desahucio	1,002.13	632.19
	1,128.89	730.82

9.- PATRIMONIO

Capital social.- El capital suscrito y pagado de, EHINSTITUTE S.A., al 31 de diciembre 2019 es de USD\$2.000.00 en 2.000 acciones de un valor nominal de USD\$1.00 cada una.

Patrimonio	Año 2019	Año 2018
Capital	2,000.00	2,000.00
Reservas	1,000.00	1,000.00
Utilidades Acumuladas	34,096.52	22,382.12
Pérdidas Acumuladas	-12,902.62	-12,902.62
Utilidad del Ejercicio	-18,116.58	11,714.40
	6,077.32	24,193.90

10.- INGRESOS

Al 31 de diciembre 2019 se registra los siguientes valores por ventas de bienes y por otros ingresos financieros.

Ingresos	Año 2019	Año 2018
Venta de Bienes	205,469.54	226,373.50
Otros Ingresos	2,410.53	11,634.18
	207,880.07	238,007.68

11.- GASTOS

Al 31 de diciembre 2019 se presenta los siguientes valores en Costo de Ventas, Gastos de Administración.

Costos y Gastos	Año 2019	Año 2018
Costo de Ventas	9,984.73	6,903.92
Gastos de Administración	216,011.92	216,190.93
	225,996.65	223,094.85

Stalyn Vallejo Davila

GERENTE GENERAL

Olga Maria Carranco

CONTADORA REG.17-512