

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

**Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Constitución y objeto

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP, fue constituida en agosto del 2012, su domicilio principal es la ciudad de Manta, Provincia de Manabí, República del Ecuador; y, sus operaciones serán principalmente a impartir educación.

Políticas contables

Declaración de cumplimiento.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de Presentación.-

Los estados financieros de la Compañía COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y aceptada en la República del Ecuador.

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

Activo

El Activo al 31 de diciembre de 2016, se encuentra conformada por:

Activos

Activo corriente:

Disponibles	374.71
Caja y bancos	374.71

Total Activo Corriente	374.71
-------------------------------	---------------

Activos Fijos	472,451.75
Propiedades, planta y Equipos	472,451.75

Total Activos	472,826.46
----------------------	-------------------

Pasivo

El Pasivo al 31 de diciembre de 2016, se encuentra conformada por:

Pasivos y Patrimonio

Pasivo corriente:

Cuentas por pagar:	50,665.45
Proveedores de materiales y Servicios	31,723.08
Impuestos por pagar	1,895.18
Cuentas por Pagar Relacionadas	9,803.54
Gastos Acumulados por Pagar	7,243.65

Total Pasivo Corriente	50,665.45
-------------------------------	------------------

Total Pasivos	50,665.45
----------------------	------------------

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

Patrimonio

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2016, se encuentra conformada por:

Patrimonio:	<u>422,161.00</u>
Capital acciones-suscrito y pagado:	800.00
- Capital Suscrito no Pagado	(600.00)
Aporte Futuras Capitalizacion	543,117.02
Resultados Acumulados	(112,342.06)
Resultado del Ejercicio al: 31-Dic-2016	(8,813.96)
Total Pasivo y Patrimonio	<u><u>472,826.45</u></u>

(1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	US\$ <u>375</u>	<u>375</u>
	US\$ <u><u>375</u></u>	<u><u>375</u></u>

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

(2) Propiedades

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de propiedades es como se muestra a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	472,452	472,452
US\$	<u><u>472,452</u></u>	<u><u>472,452</u></u>

(3) Cuentas por Pagar

La cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentra conformado por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores de Materiales y Servicios	31,723	33,411
Impuestos por Pagar	1,895	1,806
US\$	<u><u>33,618</u></u>	<u><u>35,217</u></u>

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

(4) Cuentas por Pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se compone por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	9,804	7,064
US\$	<u>9,804</u>	<u>7,064</u>

(5) Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 están formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Administración		
Gastos Imprenta	15.00	45.00
IVA no Crédito Tributario	49.80	2,152.66
Gastos Honorarios Profesionales	400.00	17,874.50
Marcas y Patentes	430.55	866.19
Permisos	385.71	173.02
Impuestos Activos Totales	645.82	649.64
Impuestos Prediales	4,077.48	0.00
Multas e Intereses	309.60	194.59
Comisiones Bancarias	0.00	10.56
Servicios Administrativos	0.00	13.57
Gastos Utiles de Oficina	0.00	5.71
Contribucion Supe de Compañías	0.00	359.50
Ajustes en Cuentas	2,500.00	0.00
Total Gastos Administrativos	<u><u>\$ 8,813.96</u></u>	<u><u>\$ 22,344.94</u></u>

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

(6) Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2016 la empresa termino con perdida, como se detalla a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad / (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores e Impuesto a la Renta	US\$ -8,814	-22,345
Participación de los trabajadores en las utilidades	0	0
Menos otras deducciones	0	0
Más gastos no deducibles / (menos) ingresos exentos	<u>2,810</u> (6,004)	<u>2,254</u> (20,091)
(Pérdida) / utilidad tributaria	<u>(6,004)</u>	<u>(20,091)</u>
Impuesto a la renta, causado	US\$ -	-

(7) Participación trabajadores e impuesto a la renta

Para el año terminado Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía no inicia sus operaciones, debido a que su principal generador de ingresos se encuentra en proceso de Construcción, no teniendo las partidas conciliatorias que afectaran la base contable para el 15% de participación laboral ni base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

**Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador**

(8) Patrimonio de los Accionistas

Capital

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP., se constituyó en la ciudad de Manta en agosto de 2012; al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la Compañía es de US\$ 800,00 (acciones ordinarias, con valor nominal de US\$ 1 cada una.)

(9) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

En el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Establece la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y se destinen a la adquisición de activos de riesgo, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal par la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura.

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al COPCI, las personas naturales y sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagaran el anticipo del Impuesto a la Renta después del quinto año de operación efectiva.

Exonera del pago del anticipo del Impuesto a la Renta durante los periodos fiscales en los que no perciban ingresos gravados, los proyectos productivos agrícolas de agroforestería y silvicultura, con etapa de crecimiento superior a un año.

Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de producción más limpia, o mecanismos de generación de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

**Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador**

actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.

Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que se encuentren en paraíso fiscales son deducibles y que no se sujetan a retención en la fuente.

Exonera del pago del Impuesto a la Renta a los ingresos que de obtenga de los fideicomisos mercantiles siempre que no se realicen actividades empresariales u operen negocios en marcha.

Están exonerados del Impuesto a la Renta los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.

Las sociedades que transfieran por lo menos 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta hasta los 5 años calculando el interés, siempre que la acciones permanezcan en propiedad de los trabajadores. Si se transfieren las acciones fuera de los límites mínimos, la sociedad deberá liquidar el Impuesto a la Renta en el mes siguiente.

Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109
Manta - Ecuador

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la gerencia en fecha 4 de Septiembre del 2017, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones


Andrés Cuka Auad
Gerente General
COMUNIDAD EDUCATIVA S.A CEIP


Silvia Palma Delgado
Contador General
COMUNIDAD EDUCATIVA S.A CEIP