

# **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 2017**

**(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 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, se encuentra conformada por:

### Activos

#### **Activo Corriente:**

<b><u>Disponibles</u></b>	<b>374.71</b>
Caja y bancos	374.71
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>374.71</b>

#### **Activos Fijos**

**472,451.75**

#### **No Depreciable**

#### **Propiedades, planta y equipos**

Terreno	472,451.75
---------	------------

#### **Total Activos**

**472,826.46**

## Pasivo

El Pasivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se encuentra conformada por:

### Pasivos

#### **Pasivo Corriente:**

<b><u>Cuentas por Pagar:</u></b>	<b>65,226.14</b>
Proveedores de materiales y Servicios	31,347.84
Impuestos por pagar	1,851.18
Cuentas por Pagar Relacionadas	31,019.87
Otras Cuentas por Pagar	1,007.25

#### **Total Pasivo Corriente**

**65,226.14**

#### **Total Pasivos**

**65,226.14**

# 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 2017 y 2016, se encuentra conformada por:

<b>Patrimonio:</b>	<b>407,600.32</b>
Capital acciones-suscrito	800.00
- Capital Suscrito no Pagado	(600.00)
Aporte futuras Futuras Capitalizacion	
Ivo Cuka Kunjacic	492,247.75
Andres Cuka Auad	15,000.00
Jelisava Cuka Auad	11,429.10
Vicente Cuka Auad	10,000.00
Ivo Cuka Auad	14,440.17
Resultados Acumulados	(121,156.01)
Resultado del Ejercicio al: 31-Dcbre-2017	(14,560.69)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>407,600.32</b>

## (1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta se encuentra conformada por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	US\$	<u>375</u>	<u>375</u>
	US\$	<u>375</u>	<u>375</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 2017 y 2016, la composición de propiedades es como se muestra a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	US\$	<u>472,452</u>	<u>472,452</u>
	US\$	<u>472,452</u>	<u>472.52</u>

## (3) Cuentas por Pagar

La cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentra conformado por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores de Materiales y Servicios	31,348	31,723
Impuestos por Pagar	1,851	1,895
US\$	<u>33,199</u>	<u>33,618</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 2017 y 2016, se compone por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	31,030	9,804
US\$	<u><u>31,030</u></u>	<u><u>9,804</u></u>

**(5) Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se compone por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos y Contribuciones	558	-
Prestamos a Terceros	437	-
US\$	<u><u>995</u></u>	<u><u>0</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) Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 están formado de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Gastos de Administración</b>		
Gastos Imprenta	0.00	15.00
IVA no Crédito Tributario	0.00	49.80
Gastos Honorarios Profesionales	0.00	400.00
Marcas y Patentes	0.00	430.55
Permisos	0.00	385.72
Impuestos Activos Totales	633.24	645.82
Impuestos Prediales	12,445.07	4,077.48
Multas e Intereses	1,481.16	0.00
Gastos Intereses y Multas	0.00	309.60
Ajustes en Cuentas	0.00	2,500.00
Comisiones Bancarias	1.22	0.00
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b><u>\$ 14,560.69</u></b>	<b><u>\$ 8,813.96</u></b>

# 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

## (7) Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2017 la empresa termino con perdida, como se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad / (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores e Impuesto a la Renta	US\$ -14,561	-8,814
Participación de los trabajadores en las utilidades	0	0
Menos otras deducciones	1481.16	2809.6
Más gastos no deducibles / (menos) ingresos exentos	<u>-</u> (13,080)	<u>-</u> (6,004)
(Pérdida) / utilidad tributaria	<u>(13,080)</u>	<u>(6,004)</u>
Impuesto a la renta, causado	US\$ <u>-</u>	<u>-</u>

## (8) Participación trabajadores e impuesto a la renta

Para el año terminado Al 31 de diciembre del 2017 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

## **(9) 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 2017 el capital social de la Compañía es de US\$ 800,00 (acciones ordinarias, con valor nominal de US\$ 1 cada una.)

## **(10) Anticipo para los años 2017 y 2016**

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2016).

Debido al terremoto ocurrido en la ciudad de Manta en abril de 2016, la Compañía fue exonerada del pago del anticipo de impuesto a la renta por el año 2016.

## **(11) 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.

# 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

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 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.

# COMUNIDAD EDUCATIVA INTERNACIONAL DEL PACIFICO S.A. CEIP

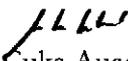
Av. 4 Calle 7 Edificio Torre Centro 9no. Piso Oficina 905  
Teléfono: 2 626017 – 2 628115 – 2 626569 - Fax: 2 624050 – P.O. Box: 13-05-109  
Manta - Ecuador

## Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2017 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.

## 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 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 31 de Julio del 2018, 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