



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017**

DATOS GENERALES DE LA COMPAÑÍA:

RUC: 1391809077001

No. EXPEDIENTE SCVS: 170197

Fecha de constitución: 22/05/2013

Representante Legal: Zambrano Lascano Consuelo Monserrate

Dirección Legal: Portoviejo-Manabí-Ecuador

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros y

Resumen de las Principales Políticas Contables



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de la compañía ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA.

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía "ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA.", la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Via a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.

Informe sobre otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Julio, 05 de 2019



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. 1099
Portoviejo, Manabí



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

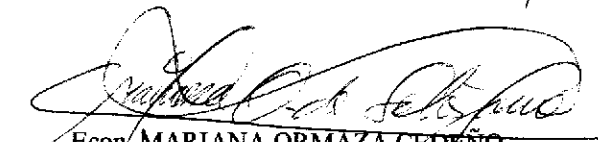
**ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE
ACUARELABASICA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO**

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de Norteamérica

	Notas	2017 VALOR US\$	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA BANCOS	3.1	8,99	26.449,97
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	3.3	9.832,70	309,74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.3	1.193,60	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.2	40.073,00	24.585,49
TOTAL		51.108,29	51.345,20
ACTIVO NO CORRIENTE			
EDIFICIOS	3.4	90.766,71	90.766,71
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.4	567.497,73	395.937,26
TOTAL		658.264,44	486.703,97
TOTAL DEL ACTIVO		709.372,73	538.049,17
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.5	18.402,64	12.567,80
OBLIGACIONES BANCARIAS	3.5	106.215,84	102.383,68
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.5	1.489,34	2.052,08
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.5	58.745,61	28.456,91
OBLIGACIONES CON EL IESE	3.5	31.497,26	28.124,85
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	3.5	35.400,17	22.826,40
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	3.5	17.267,47	32.979,73
TOTAL		269.018,33	229.391,45
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES BANCARIAS L/P	3.5	973,55	0,00
TOTAL DE PASIVO		269.991,88	229.391,45
PATRIMONIO			
CAPITAL	3.6	800,00	800,00
RESEVA LEGAL		31.204,27	18.131,96
GANANCIAS ACUMULADAS	-	289.725,76	163.187,60
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION	-	117.650,82	126.538,16
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-		
TOTAL		439.380,85	308.657,72
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		709.372,73	538.049,17


Lic. Consuelo Zambrano Lascano
C.C: 1303468530
Gerente General


Econ. MARIANA ORMAZA CEDENO
RUC No. 1301832612001
Contadora



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	2017 VALOR US\$	2016 VALOR US\$
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS		812.781,94	675.338,08
OTRAS RENTAS EDUCATIVAS		2.502,74	0,00
(-) DESCUENTOS EN PENSIONES		-3.592,62	0,00
TOTAL		811.692,06	675.338,08
GASTOS			
GASTOS DE LA ACTIVIDAD EDUCATIVA			
SUELDOS		300.020,99	278690,28
OTROS GASTOS		33.508,29	3.598,83
		333.529,28	282.289,11
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		86.107,18	114.026,79
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		3.533,00	4.854,90
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		10.555,86	6.222,03
ARRENDAMIENTOS		55.980,00	51.940,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		71,43	0,00
MATERIAL DIDACTICO		17.543,57	0,00
SEGUROS Y REASEGUROS		4.256,06	6.243,16
SERVICIOS BASICOS		16.654,79	13.604,88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		16.019,48	401,01
GASTO DE DETERIORO - INCOBRABLES		42.573,38	0,00
SUELDOS DE REEMPLAZOS		9.321,24	0,00
MATERIALES DE OFICINA		277,76	2.202,30
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		12.177,72	0,00
OTROS GASTOS		2.427,60	34.645,38
		277.499,07	234.140,45
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		1.383,00	2.383,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS		2.128,82	1.597,20
TOTAL		3.511,82	3.980,20
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		197.151,89	154.928,32


Sr. Lic. Consuelo Zambrano Lascano
C.C: 1303468500
Gerente General


Econ. MARIANA ORMAZA CEDEÑO
RUC No. 1301832612001
Contadora



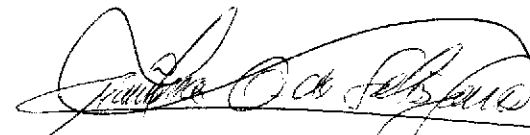
Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

**ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA BILINGÜE
ACUARELABÁSICA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2017
Expresado en Dólares de Norteamérica**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL PERIODO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2017)	800,00	31.204,27	289.725,76	117.650,82	439.380,85
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	18.131,96	289.725,76	-	308.657,72
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2016)	800,00	18.131,96	289.725,76	-	308.657,72
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	13.072,31	-	117.650,82	130.723,13
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Otros cambios *(detallar)	-	13.072,31	-	(13.072,31)	-
Resultado Integral	-	-	-	-	-
Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	130.723,13	130.723,13


Sr. Lic. Consuelo Zambrano Lascano
C.C: 1303468550
Gerente General


Econ. MARIANA ORMAZA CEDEÑO
RUC No. 1301832612001
Contadora



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

**ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE
ACUARELABASICA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresados en dólares norteamericanos**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	2017	(*)2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-26.440,98	26.658,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	145.119,49	91.491,69
Clases de cobros por actividades de operación	785.487,99	936.948,04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	785.487,99	824.325,48
Otros cobros por actividades de operación	-	112.622,56
Clases de pagos por actividades de operación	-616.802,21	-845.456,35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-218.334,19	-434.175,70
Pagos a y por cuenta de los empleados	-398.468,02	-411.280,65
Impuestos a las ganancias pagados	-6.581,93	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-16.984,36	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-171.560,47	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-171.560,47	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-64.833,57
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-26.440,98	26.658,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	26.449,97	45.972,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8,99	72.631,57

(*) Los datos del flujo de efectivo del año 2016 fueron tomados de la información que consta en la Página web de la Superintendencia de Compañías.

Sra. Lic. Consuelo Zambrano Lascano
C.C: 1303468330
Gerente General

Econ. MARIANA ORMAZA CEDENO
RUC No. 1301832612001
Contadora



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

197.151,89	152.175,99
------------	------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

-	(3.447,62)
-	-
-	(23.662,64)
-	(18.980,72)
-	39.195,74

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

(52.032,40)	(57.136,68)
(9.522,96)	148.987,40
(1.193,60)	-
-	(283.214,70)
-	-
(15.487,51)	(66.750,70)
9.104,26	3.653,61
(23.566,29)	(17.660,72)
(12.339,85)	44.037,07
-	-
973,55	113.811,36

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

145.119,49	91.591,69
------------	-----------

CONCILIACION TRIBUTARIA:

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

197.151,89	126.538,16
29.558,13	18.980,72
167.593,76	107.557,44
0,00	0,00
36.870,63	23.662,64
130.723,13	83.894,80
13.072,31	10.755,74
117.650,82	73.139,06

(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Utilidad Antes de Impuesto a la Renta
(+) Gastos No Deducible

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

UTILIDAD ANTES DE RESERVAS

(-)10% RESERVA LEGAL

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Sra. Lic. Consuelo Zamorano Lascano
C.C: 1303468530
Gerente General

Econ. MARIANA ORMAZA CEDEÑO
RUC No. 1301832612001
Contadora



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017
ESCUELA DE EDUCACIÓN BASICA BILINGUE ACUARELABASICA CIA. LTDA

1.- ANTECEDENTES. -

ESCUELA DE EDUCACION BASICA BILINGÜE, ACUARELABASICA CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí, Republica del Ecuador el 22 de mayo del 2013, razón que se asienta en los Registros de la Notaría Novena del Cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo bajo el número 1389 y en su Repertorio General tomo No, 1027 Para dar cumplimiento a la Resolución de la Intendencia de Compañías de Portoviejo. Cuenta con expediente No. 170197.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra ubicado en la Ciudadela Los Mangos, Calle Avenida Manabí sin número intersección calle Bolívar Ávila de la ciudad de Portoviejo y su número de Registro Único de Contribuyente es 1391809077001.

Su actividad económica es: Enseñanza primaria general.

2.- POLITICAS CONTABLES APLICADAS. -

Las políticas contables más relevantes utilizadas por la Compañía en la elaboración de sus Estados Financieros las detallamos a continuación:

a.- Elaboración de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF). La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b.- Efectivo y Equivalente a Efectivo. -

La compañía considera como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

c.- Aprobación de Estados Financieros. -

Los Estados Financieros correspondientes al año 2017 fueron aprobados en Junta General Extraordinaria de Accionistas celebra el día 30 de abril del 2018. 



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos contables de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivos son los siguientes:

1.- CAJA BANCOS.

Caja \$8,99

TOTAL \$8,99

2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES,

Impuestos:

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$38.236,56
Crédito Tributario a favor(RENTA)	\$1.836,44

TOTAL US\$40.073,00

3.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Servicios y Otros pagos anticipados	\$1.193,60
Activos Financieros	\$9.832.70

4.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

Edificios e Instalaciones	\$658.264,44
---------------------------	--------------

5.- PASIVOS

Pasivos Corrientes:

Cuentas y Documentos por Pagar	\$18.402,64
Obligaciones con instituciones financieras	\$106.215,84
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$1.489,34
Impuesto a la Renta por Pagar	\$58.745,61
Obligaciones con el IESS	\$31.497,26
Por beneficios de Ley	\$17.267,47
Participación Trabajadores	\$35.400,14

Pasivos no Corrientes:

Obligaciones con Instituciones financieras	\$973,55
--	----------

TOTAL USD 269.991,88



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Vía a Santa Ana
Calle Paul Harris y 22 de noviembre
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

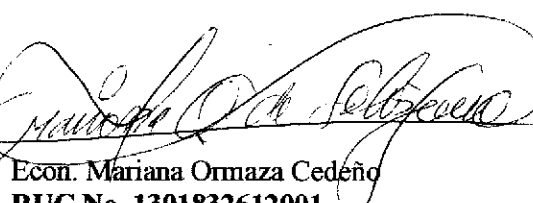
6.- CAPITAL SOCIAL-

SOCIOS	%	VALOR \$
ELIECER DAVID RODRIGUEZ INDARTE	40%	320,00
CONSUELO MONSERRATE ZAMBRANO LASCANO	60%	480,00
TOTAL	100%	800,00

7.- HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de preparación del presente informe la compañía ESCUELA DE EDUCACIÓN BÁSICA BILINGÜE ACUARELABASICA CIA. LTDA., mantiene deudas tributarias con el Servicio de Rentas Internas por concepto del impuesto a la renta del año 2017 y año 2018, adicionalmente, se solicitó al Servicio de Rentas Internas la autorización para realizar la declaración sustitutiva del año 2017, debido que en la declaración original se había calculado el 25%, y no el 22% como correspondía para dicho ejercicio fiscal. ϕ


Sra. Lic. Consuelo Zambrano Lascano
C.C: 1303468530
Gerente General


Econ. Mariana Ormaza Cedeno
RUC No. 1301832612001
Contadora