

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016.

Compañía de Transportes Escolar e Institucional WILLYSCHOOL S.A es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicada en la Provincia: PICHINCHA Cantón: MEJIA Parroquia: MACHACHI Barrio: SAN JOSE ALOASI Calle: AV. JOSE IGNACIO ALBUJA Numero: 75 Referencia ubicación: A UN KILOMETRO DE LA BOMBA DE GASOLINA PRIMAX Teléfono Trabajo: 022075593 Celular: 0982384719 Email: willy_school@hotmail.com. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte Escolar e Institucional.

2. Bases de elaboración Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4. 3. Políticas contables

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación Pagos por largos periodos de servicio Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. Restricción al pago de dividendos Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

6. Ingreso de actividades ordinarias:

SERVICIO DE TRANSPORTE	178276.23
------------------------	-----------

por el servicio de transporte a entidades públicas e Instituciones Educativas

7. EN OTROS INGRESOS	4274.18
----------------------	---------

Por cobro de mensualidades a los socios

8. El Ingreso Total es de	182550.41
---------------------------	-----------

9. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESE	10900.48
---	----------

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	2114.88
--	---------

Honorarios Profesionales	3434.35
--------------------------	---------

Servicio de Transporte	149156.49
------------------------	-----------

Depreciación de equipos de Oficina	300.40
------------------------------------	--------

Gastos de Gestión	4809.87
-------------------	---------

Gasto arriendo	1200.00
----------------	---------

Mantenimiento y Reparaciones	4466.83
------------------------------	---------

Primas de Seguro	472.49
------------------	--------

Iva Gastos	28.03
------------	-------

Servicios Públicos	27.46
--------------------	-------

Otros Gastos	516.37
--------------	--------

Total de gastos	182321.85
-----------------	------------------

Utilidad del Ejercicio	228.56
-------------------------------	---------------

15% por Participación Trabajadores	34.28
---	--------------

Utilidad Neta	194.28
----------------------	---------------

El total de Impuesto Causado es	23.31
El anticipo de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal declarado	1902.47
Saldo del anticipo pendiente de pago	1921.84
Retenciones en la fuente Recibidas en el Periodo 2016	1551.67
Impuesto a Pagar	370.17
Anticipo Calculado para el Próximo Año sin Exoneraciones	1177.36

Los Activos están distribuidos de la siguiente manera

Saldo en la cuenta bancos	2708.87
Cuentas por cobrar clientes	35234.84
Crédito Tributario a favor de la compañía Iva	671.39
Crédito Tributario a favor de la compañía (Impuesto a la Renta)	1551.67
Equipos	65.17
Muebles y Enceres	721.20
Equipos de Computación	665.36
Otros	150.00
Depreciación sobre el costo Histórico	-784.60
Total de Activo	40983.90

Los Pasivos se encuentran distribuidos de la siguiente manera

Cuentas y Documentos por Cobrar	6814.86
TOTAL DEL PASIVO	6814.86
El Patrimonio	
Capital suscrito	985.00
Reserva de capital	2690.33
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores	33191.41
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	2926.26
Utilidad del Ejercicio	228.56
TOTAL, DEL PATRIMONIO	34169.04
Total, del Pasivo Patrimonio	40983.90

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 20 de abril de 2017.

Atentamente

Nelson Alonso Almeida Soasti

Contador

Matricula profesional CBA 020598