

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2017.

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.

1. 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	64654.75
por el servicio de transporte a entidades públicas e Instituciones Educativas	
7. EN OTROS INGRESOS	6585.00
Por cobro de mensualidades a los socios	
8. INTERMEDIACION CON LAS COMPANIAS DE TRANSPORTE PUNTOS DE EMISION	17117.82
9. Otros ingresos en actividades ordinarias	630.45
10. El Ingreso Total es de	89188.02
11. Ganancia antes de impuestos	

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos

ARRENDAMIENTO LOCAL	490.00
PROMOCIO Y PUBLICIDAD	66.69
SEGUROS Y REASEGUROS	1 446.57
ACCIONES	700.00
SERVICIOS BASICOS	142.42
DEPRECIACION DE EQUIPOS	80.00
OTROS GASTOS	100.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	6233.38
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	627.54
COMISIONES BANCARIAS	1.26
COMBUSTIBLES	638.06
SERVICIO DE TRANSPORTE	71450.24
GASTOS DE GESTION AGASAJOS ACCIONISTAS	2794.81
TRABAJOS VARIOS	200.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	58.20
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	231.40
PATENTES Y PERMISOS	506.20
OTROS GASTOS	3029.66
UTILES DE OFICINA	34.05
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4.05
TOTAL DE GASTOS	88834.52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	353.50
15% POR PARTICIPACION TRABAJADORES	66.11
UTILIDAD NETA	287.39
EL TOTAL DEL IMPUESTO CAUSADO ES	71.16
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA RECIBIDAS EN EL PERIODO	704.37
CREDITO TRIBUTARIO PARA PROXIMO AÑO DE	633.21

ANTICIPO CALCULADO PROXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS - 668.79

LOS ACTIVOS ESTAN DISTRIBUIDOS DE LA SIGUIENTE MANERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3515.95
CUENTAS POR COBRAR	12546.50
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	50.04
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	491.67
TOTAL ACTIVOS	16604.16

LOS PASIVOS SE ENCUENTRAN DISTRIBUIDOS DE LA SIGUIENTE MANERA

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8257.03
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	261.16
OTROS	4057.14
TOTAL PASIVO	12 575.33
CAPITAL SUSCRITO	985.00
RESERVA DE CAPITAL	2690.33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	353.50
TOTAL DEL PATRIMONIO	4028.83

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 06 de febrero de 2017.

Atentamente

Nelson Alonso Almeida Soasti

Contador

Matricula profesional CBA 020598