

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MODELO S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **ASOCIADOS DRIVING SCHOOL CIA. LTDA.:** (En adelante *"La empresa"*) Asociados DrivingSchoolCia. Ltda, es una empresa, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de marzo del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, notaría vigésimo tercera del cantón Quito con fecha 09 de mayo del 2007.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía es Brindar servicio de capacitación y asesoría técnica en educación y seguridad vial, para la formación teórica y práctica de conductores profesionales en el Ecuador.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia El Inca, Calle de los Guabos 47-188 y Av. El Inca

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Mediación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

Por ser una Compañía de Servicios no aplica "INVENTARIOS"

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2016, 22% y para el 2017, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada período.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

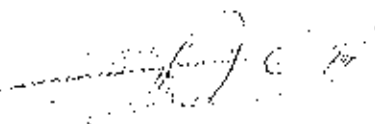
d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


MYRL FABIAN VILLARREAL
GERENTE GENERAL
C.C.: 050073322-S


CPA. GEOVANNY F. GUACHAMIN G.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1712061728001

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Diciembre	
		dic-17	dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	5,215.66	5,199.50
	Bancos	49,082.89	24,264.99
	Inversiones Temporales	-	-
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	54,298.55	29,464.49

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-17	dic-16
---	---	--------	--------

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	85,283.57	1,000.00
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	85,283.57	1,000.00

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

dic-17 dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
317	(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)		
	(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	-	-
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	85,283.57	1,000.00

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	35,958.13
324	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	35,958.13

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

- 35,958.13

11	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
----	----------------------------------	--------	--------

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	168.03
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	21,305.73	34,542.77
334	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,305.73	34,710.80

Demonstración

333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		
	Crédito tributario del Ejercicio		
	Crédito tributario de años anteriores		
	TOTAL	-	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	dic-17	dic-16
----	-------------------------------	--------	--------

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS ^(neto)	VALOR USD
360	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
361	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
362	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
363	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	54,367.30	-	54,367.30
367	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
368	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o reval	-	-	-
369	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revalu	-	-	-
370	Construcción en Curso	-	-	-
371	Muebles y Enseres	45,756.91	1,420.00	44,336.91
372	Equipo de Computación	58,079.44	2,813.67	55,265.77
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Camineros	564,197.60	(25,960.72)	590,158.41
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento (finan			
379	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
380	Otros	-	-	-
381	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	722,401.34	(21,727.05)	744,128.39
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(445,689.03)	(81,116.92)	(364,572.11)
383	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
384	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(445,689.03)	(81,116.92)	(364,572.11)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	276,712.31	59,389.87	379,556.28

24 **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** **dic-17** **dic-16**
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
434	Por diferencias temporarias	-	-
435	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	Por créditos fiscales no utilizados	-	-
436	Crédito tributario ISD	-	-
443	Crédito tributario Impuesto a la Renta	12,083.66	-
438	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12,083.66	-

PASIVOS CORRIENTES

pasivos:

26 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	23,589.22	47,655.60
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	23,589.22	47,655.60

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	9,471.20
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	9,471.20
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0.00	9,471.20

30 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,619.34	9,446.85
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,619.34	9,446.85

31 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	3,485.80	6,088.10
534	Obligaciones con el IESS	8,593.20	9,540.87
535	Jubilación Patronal	17,304.34	0.00
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimas, Vacaciones, sueldos por pagar)	44,812.05	55,897.34
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	74,195.39	71,526.31

34 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias cosa maníz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Otros (incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	8,666.48	19,109.87
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,666.48	19,109.87

PASIVOS NO CORRIENTES
35 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales	-	-
554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del Exterior	-	-
555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	-
556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	-	-

PATRIMONIO
42 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Accionista A	200,400.00	200,400.00
	Accionista B	-	-
	Accionista C	-	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	200,400.00	200,400.00

44 RESERVAS

dic-17

dic-16

Un resumen de reservas es como sigue:

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	7,506.54	7,506.54
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	7,506.54	7,506.54

45 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC	-	-
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	125,250.33	101,450.58
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	Utilidad del ejercicio	12,133.52	23,799.75
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	137,383.85	125,250.33

46 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Superávit de revaluación acumulada	-	-
616	Propiedades, planta y equipo	-	-
617	Activos intangibles	-	-
618	Otros	-	-
619	Ganancias y Pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
620	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio	-	-
621	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	(9,677.00)	(9,677.00)
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	-	-
623	Otros	-	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(9,677.00)	(9,677.00)

CUENTAS DE RESULTADOS

47 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	2,311,727.48	2,594,995.96
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	20,997.87	23,107.44
	EXPORTACIONES NETAS		
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,332,725.35	2,618,103.40

48 OTROS INGRESOS dic-17 dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-	-
6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-	-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	5,523.41	111,618.67
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	5,523.41	111,618.67

6999	TOTAL INGRESOS	2,338,248.76	2,729,722.07
------	-----------------------	---------------------	---------------------

49

COSTOS Y GASTOS

dic-17

dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
7019	Importaciones de materia prima	-	-
7022	(-) Inventario final de materia prima	-	-
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7031	Inventario inicial productos terminados	-	-
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7037	(+) Ajustes	-	-
	OTROS GASTOS		
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	112,084.15
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7199	Mermas	-	-
7247	Clases	-	-
9991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	112,084.15

50

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
En dólares Americanos

	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	332,634.07	430,058.06
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al IESS	78,407.25	58,815.77
7047	Aportes a la seguridad social (incluida fondo de reserva)	65,572.70	42,510.23
7050	Honorarios, profesionales y dietas	816,630.15	374,496.12
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	3,581.34	-
7059	Desahucio	7,946.07	-
7062	Otros	21,157.29	85,418.92
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	104,568.10	144,073.86
7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso mineros	-	-
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de Y	-	-
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7089	Del costo- De activos biológicos	-	-
7092	De - Otras depreciaciones	-	-
	TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	130,076.13	105,931.62
7176	Transporte	25,511.27	12,997.82
7179	Consumo de combustible y lubricantes	37,097.04	32,478.54
7182	Gastos de viaje	26,571.43	19,881.78
7185	Gastos de gestión	29,887.71	80,808.46
7188	Arrendamiento operativo	89,846.58	286,941.78
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	57,535.05	153,150.10
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	169,778.94	344,630.20
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	47,301.64	55,589.12
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	22,535.50	13,113.80
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	47,990.57	51,827.62
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	117,418.48	174,372.72
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares	19,072.18	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7242	Servicios públicos	50,323.90	58,142.08
7245	Pérdidas por siniestros	757.02	-
7248	Otros	12,809.69	-
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	2,315,010.10	2,525,228.60

51. **GASTOS NO OPERACIONALES** dic-17 dic-16
 Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7251	Arrendamiento mercantil Relacionados - Locales	-	-
7254	Arrendamiento mercantil Relacionados- Del exterior	-	-
7257	Arrendamiento mercantil NO- Relacionados Locales	-	-
7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionados- Del exterior	-	-
7263	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionados locales	-	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionados del exterior	-	-

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas Locales	-	6,669.62
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas Del exterior	-	-
7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	-
7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	-
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	-
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	44,859.23
7311	Otros	-	293.13
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	51,822.00

7992	TOTAL GASTOS	2,315,010.10	2,577,050.60
------	---------------------	---------------------	---------------------

53

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Exención (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23,238.66	40,587.32
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	23,238.66	40,587.32
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(3,485.80)	(6,088.10)
804	(-) Dividendos fijos y efectos por método de participación -valor patrimonial-compos	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	10,724.50	8,440.99
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no obj	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	30,477.36	42,940.21
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	(7,619.34)	(9,446.85)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	12,133.52	25,052.38
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	12,133.52	25,052.38

MYR. RADIAN VILLAREAL
 GERENTE GENERAL
 C.C.:50073322-5

CPA. GEOVANNY F. GUACHAMIN G.
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712061724001

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	54,298.55	29,464.49
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	85,283.57	1,000.00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	-	35,958.13
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	21,305.73	34,710.80
Inventarios (Neto)	12	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Activos Biológicos	14	-	-
Gastos pagados por anticipado	15	-	-
Otros activos corrientes	16	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		160,887.85	101,133.42
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	17	276,712.31	379,556.28
Activos Intangibles-neto	18	-	-
Propiedad de inversión-neto	19	-	-
Activos Biológicos-neto	20	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-	-
Activos por impuestos diferidos	24	12,083.66	-
Otros activos no corrientes	25	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		288,795.97	379,556.28
TOTAL DEL ACTIVO		449,683.82	480,689.70
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	23,589.22	47,655.60
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	-	9,471.20
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	7,619.34	9,446.85
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	74,195.39	71,526.31
Provisiones corrientes	32	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-	-
Otros pasivos corrientes	34	8,666.48	19,109.87
TOTAL PASIVO CORRIENTE		114,070.43	157,209.83
Suman y pasan....		114,070.43	157,209.83

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL, COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Sumas y Vienen.....		114,070.43	157,209.83
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-	-
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido	0	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	-	-
Provisiones no corrientes	39	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	-	-
Otros pasivos no corrientes	41	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		114,070.43	157,209.83
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	200,400.00	200,400.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	-	-
RESERVAS	44		
Reserva Legal		7,506.54	7,506.54
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		125,250.33	101,450.58
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		12,133.52	23,799.76
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales		(9,677.00)	(9,677.00)
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		335,613.39	323,479.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		449,683.82	480,689.70
		(0.00)	(0.00)

MYR. FABIAN VILLAREAL
 GERENTE GENERAL
 C.C. 50073322-5

CPA. GEOVANNY D. GUACHAMIN G.
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712061728001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	2,332,725.35	2,618,103.40
Otros Ingresos	48	5,523.41	111,618.67
TOTAL INGRESOS		2,338,248.76	2,729,722.07
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	-	112,084.15
(+) GANANCIA BRUTA		2,338,248.76	2,617,637.92
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	50	2,315,010.10	2,525,228.60
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		23,238.66	92,409.32
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	-	51,822.00
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	23,238.66	40,587.32
15% Participación a Trabajadores	53	(3,485.80)	(6,088.10)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		19,752.86	34,499.22
Total Impuesto Causado	53	(7,619.34)	(9,446.85)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		12,133.52	25,052.38
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
reserva legal			-1,252.62
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		12,133.52	23,799.76

MYR. FABIAN VILLAREAL
GERENTE GENERAL
C.C.:50073322-5

CPA. GEOVANNY F. GUACHAMIN G.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1712061728001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

E. A. GEORGE
 GEORGE & COMPANY
 CONTRACTORS
 1000 10th St. N.E.
 Washington, D.C.

Mr. FABIAN VILLAREAL
GENERAL
C.C.:5007332-5

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Plurales de

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	44,645.85	(27,239.05)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2,248,441.78	3,227,830.41
Otros cobros por actividades de operación	49,363.20	4,734.22
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	2,297,804.98	3,232,564.63
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2,237,624.18)	(3,214,491.71)
Pagos a y por cuenta de empleados	(6,088.10)	(13,482.89)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	(5,343.41)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(9,446.85)	(16,808.67)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(9,677.00)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2,253,159.13)	(3,259,803.68)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	8,200.00	106,029.01
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4,233.67)	(16,277.85)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(23,778.12)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(19,811.79)	88,751.16
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	200,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	17,235.33
Pago de Préstamos	-	(59,877.86)
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	(0.01)	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(178,120.41)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(0.01)	(20,762.94)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	24,834.06	40,749.17
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	29,164.49	33,190.69
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	54,298.55	73,939.86

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ASOCIADOS DRIVING SCHOOL COMPAÑÍA LIMITADA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23,238.66	45,173.92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	110,572.10	169,650.41
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	9,677.00
TOTAL AJUSTES	110,572.10	179,327.41
	133,810.76	224,501.33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(84,283.57)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	49,363.20	(123,031.16)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(24,066.38)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(30,178.16)	55,742.65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(184,451.87)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(89,164.91)	(251,740.38)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	44,645.85	(27,239.05)
PRUEBA	(0.00)	0.00

R. FADIAN VILLAREAL
 GERENTE GENERAL
 C.C.: 50073322-5

CPA. GEORVANNY P. GUACHAMIN G.
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712061728001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	24,834.06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	14,645.85
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2,297,804.98
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,248,441.78
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otras beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	49,363.20
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(2,243,712.28)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(2,237,624.18)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010205	(6,088.10)
Otros pagos por actividades de operación	95010206	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(9,446.85)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(19,811.79)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	8,200.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(4,233.67)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(23,778.12)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(0.01)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-

Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	(0.01)
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	24,834.06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	29,464.49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	54,298.55

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	23,238.66
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	110,872.10
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	110,572.10
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(89,164.91)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(84,283.57)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	49,363.20
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(24,066.38)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(30,178.16)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	44,645.85
Reconciliación diferencia Cero??		0.00