

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RIGHTWAY

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa es una Sociedad Anónima radicada en el país, está ubicada en las calles Galápagos y Cuenca, la Compañía fue constituida el 24 de mayo del 2007. El objeto de la Compañía es Actividades De Escuelas No Profesionales De Conducción.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

2.1 Responsabilidad de la Información

La preparación de estados financieros de acuerdo con NIIF, requiere efectuar ciertas estimaciones y que la administración es responsable de aplicar las políticas y normas contables en la sociedad

2.2 Base de Medición

Los estados financieros se presentan utilizando la moneda del entorno económico. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

En el estado de situación financiera este rubro considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo menores a 3 meses de vigencia

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Este rubro comprende documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al costo histórico en pagos determinados.

El crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, se encuentran valorizadas a su valor nominal

Los anticipos a proveedores para compra de bienes y servicios se encuentran a valor nominal.

Provisión cuentas incobrables: Se realiza cuando es probable la no recuperación del rubro de cuentas por cobrar, se ha estimado en el 1% de la cartera total y se reconoce como un gasto en el periodo incurrido.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo en su reconocimiento inicial se miden al costo de adquisición más los costos atribuibles a la instalación del Activo como lo indica la NIC 1

Para la medición posterior de las partidas se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El método utilizado para la depreciación de PPE es el método lineal con valor residual, se distribuye el valor del activo a lo largo de su vida útil estimada menos el valor residual

El valor residual se estima en base al valor del mercado que tendrá el Activo después de su vida útil.

Los costos por mantenimiento de PPE se reconocen en resultados dentro del ejercicio en que se incurren.

3.4 Cuentas y Documentos por pagar corrientes.

Se registran Acreedores comerciales pendientes de pago, Obligaciones con Terceros, Obligaciones financieras menores a doce meses, Impuestos por pagar y Beneficios sociales a los empleados, se miden a su valor nominal y los costos por intereses se cargan al resultado del ejercicio en que se incurren.

3.5 Inventarios

El inventario está constituido por los rubros de Material Didáctico y Suministros Materiales definidos por la NIC 2 como activos e forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Se miden al costo de adquisición

El costo de inventarios se realiza utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO)

3.6 Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan en la compañía, es decir en el momento en el que se entregan los servicios provenientes de las ventas.

3.7 Costos y Gastos

Son reconocidos como las disminuciones de beneficios económicos, se miden en base al costo histórico bajo el principio del devengo en el periodo en que se incurren.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivos se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	5.091,52	3.669,15
Banco Produbanco		1.693,01
Banco Guayaquil	18.839,20	5.427,45
Total	<u>23.930,72</u>	<u>10.789,61</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de cuentas y documentos por cobrar se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo proveedores	9.018,36	7.178,16
Clientes	44.087,11	38.314,77
Cuentas y documentos por cobrar	308,97	468,41
Garantías Entregadas	2.850,00	2.850,00
Credito tributario Iva	1.661,35	2.261,93
Credito tributario Renta	11,29	
Anticipo Impuesto a la renta	1.951,40	
(-) Provisión cuentas incobrables	- 440,87	
Total	<u>59.447,61</u>	<u>51.073,27</u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de Propiedad planta y Equipo se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	10.261,18	7.537,50
Alarmas y Equipos	876,00	876,00
Equipos de Computación y Software	20.829,97	15.900,11
Herramientas		
Maquinaria y Equipos	7.017,54	7.017,54

Equipos de Seguridad		
Vehículos	133.392,04	154.143,43
(-)Depreciación Acumulada	<u>-80768,16</u>	<u>- 94.420,94</u>
	<u>91.608,57</u>	<u>91.053,64</u>

El movimiento de propiedad planta y equipo, fue como sigue:

	Muebles y Enseres	Alarmas y Equipos	Equipos de Computación y Software	Maquinaria y Equipos	Vehículos
2016	7.537,50	876,00	15.900,11	7.017,54	154.143,43
Adquisiciones	2.723,68		4.929,86		17.719,30
Venta de Activos					- 38.470,69
Depreciación acumulada	- 5.412,63	- 876,00	- 16.938,84	- 821,04	- 56.719,65
2017	10.261,18	876,00	20.829,97	7.017,54	133.392,04

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de Cuentas y Documentos por pagar se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Comerciales	73.006,44	73.879,81
Anticipo clientes	9.906,10	19.883,71
Otras cuentas por pagar	34.300,37	26.411,39
Instituciones Financieras		
Impuestos por pagar		
Beneficios empleados por pagar	14.418,37	16.963,95
Aportes por pagar	3.580,34	3.476,85
Impuestos por pagar	8.793,01	1.533,40
Participación Trabajadores por pagar	2.511,37	102,20
Total	<u>146.516,00</u>	<u>142.251,31</u>

8. CAPITAL

Está constituido al 31 de diciembre de 2017 por 1000 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas de Patrimonio se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Aportes Socios	-	
Reserva Legal	679,68	679,68
Reserva Facultativa	679,68	679,68
Utilidad Ejercicios Anteriores	16.121,75	17.566,75
Utilidad /Pérdida Presente Ejercicio	<u>9.989,79</u>	<u>- 1.445,00</u>
Total	<u>28.470,90</u>	<u>18.481,11</u>

Mediante Junta de accionistas se toma la decisión de compensar la pérdida obtenida en el año 2016 con utilidades acumuladas.

10. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas de Ingresos operacionales se desglosa como sigue

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas locales por servicios	326.826,96	246.510,57
Total	<u>326.826,96</u>	<u>246.510,57</u>

11. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas de Otros Ingresos no operacionales se desglosa como sigue

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Ingresos	22.190,00	-
Total	<u>22.190,00</u>	<u>-</u>

El rubro de otros ingresos corresponde a la facturación de Permisos de Aprendizaje ANT y a la utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo.

12. COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas de Costos Operacionales se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos, Salarios	61790,41	64503,9
Beneficios Sociales	11869,09	13711,65
Aporte a la Seguridad Social	12181,44	12073,59
Honorarios Profesionales y Dietas	30804,06	
Honorarios		25720,95
Depreciación PPE	7918,35	
Consumo de Combustibles y Lubricantes	11222,83	7517,52
Mantenimiento y Reparaciones	30078,21	22254,9
Impuestos, Contribuciones y Otros	1689,49	
Gastos de Viaje	945,89	1933,68
Otros	37788,65	27127,53
Total	<u>206.288,42</u>	<u>174.843,72</u>

13. COSTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas de Costos no Operacionales se desglosa como sigue:

	2017	2016
Sueldos, Salarios	15987,05	7024,62
Beneficios Sociales	2923,39	1523,23
Aporte a la Seguridad Social	3097,58	1438,69
Honorarios Profesionales y Dietas	9735,73	6103,79
Desahucio	571,21	
Gastos por Depreciaciones		4098,14
Depreciación PPE	6899,56	
Promoción y Publicidad	8580,64	
Transporte	816,89	
Gastos de Viaje	1653,99	534,63
Gastos de Gestión	2513,53	990,02
Impuestos y Contribuciones	693,28	1070,83
Gastos No Deducibles	4681,79	
Servicios Públicos	7889,7	7099,27
Provision cuentas incobrables	440,87	
Suministros, Herramientas	3603,73	
Mantenimiento y Reparaciones	5796,19	1928,81
Seguros y Reaseguros	3764,41	2896,06
Comisiones Bancarias	443,57	9660,86
Otros	45892,99	28736,56
	125.986,10	73.105,51

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se han presentado hechos de carácter financiero que afecten significativamente los saldos de los estados financieros.

15. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de marzo de 2018 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros