

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 LIDERSCHOOL 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: QUITO Barrio: URB 6 DE DICIEMBRE Calle: PRINCESA TOA Numero: OE6-231 SAN BLAS Referencia ubicación: A 300 METROS GASOLINERA PETROCOMERCIAL CAMINO ANTIGUO A CONOCOTO Teléfono Trabajo: 022075593 022974896 Celular: 0992935011 Email: liderschool2013@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 337988.71

Por el servicio de transporte a entidades públicas e Instituciones Educativas

Por cobro de mensualidades a los socios

7. El Ingreso Total es de 337988.71

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS
REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN
MATERIA GRAVADA DEL IESS 20271.00

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE
FONDO DE RESERVA) 3745.79

Honorarios Profesionales 3464.88

Servicio de Transporte 267252.87

Depreciación de equipos de Oficina 2404.00

Gastos de Gestión 12662.85

Gasto arriendo 460.00

Combustible 1688.44

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS 1561.88

Mantenimiento y Reparación 5566.28

Primas de Seguro 64.27

Impuestos Contribuciones y otros 472.95

Servicios Públicos 1940.47

Otros Gastos 15458.84

Total de gastos **337704.11**

Utilidad del Ejercicio 284.60

15% por Participación Trabajadores 42.69

Utilidad Neta 241.91

El total de Impuesto Causado es	53.22
Saldo del anticipo pendiente de pago	1001.16
Retenciones en la fuente Recibidas en el Periodo 2016	1656.88
Impuesto a Pagar	0.00
Credito tributario a favor del contribuyente	602.20
Anticipo Calculado para el Próximo Año sin Exoneraciones	2112.30
Primera cuota julio	227.86
Segunda cuota septiembre	227.86
Saldo a liquidarse el próximo año	1656.58
Los Activos están distribuidos de la siguiente manera	
Saldo en la cuenta bancos	9934.08
Cuentas por cobrar clientes	34321.88
Crédito Tributario a favor de la compañía Iva	2060.38
Crédito Tributario a favor de la compañía (Impuesto a la Renta)	1036.97
Equipos de Computación	280.70
Total de Activo	47723.61
Los Pasivos se encuentran distribuidos de la siguiente manera	
Cuentas y Documentos por Cobrar	40925.11
TOTAL DEL PASIVO	40925.11
El Patrimonio	
Capital suscrito	5719.00
Utilidad del Ejercicio	284.60
TOTAL, DEL PATRIMONIO	6798.50
Total, del Pasivo Patrimonio	47723.61

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 21 de abril de 2017.

Atentamente

Nelson Alonso Almeida Soasti

Contador

Matricula profesional CBA 020598