

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 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 485260.32

Por el servicio de transporte a entidades públicas e Instituciones Educativas, Por cobro de mensualidades a los socios,

como intermediario informativo de compañías de transporte escolar 85508.88

7. El Ingreso Total es de 485260.32

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS 13043.82

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) 2336.78

Honorarios Profesionales 2430.32

Servicio de Transporte 418428.23

Promoción y Publicidad -39.74

Gastos de Gestión 15731.83

Gasto arriendo 850.00

Combustible 18531.25

Mantenimiento y Reparación 2193.94

Primas de Seguro 669.73

Impuestos Contribuciones y otros 1248.00

Servicios Públicos 3068.06

Otros Gastos 5530.93

Comisiones Bancarias 93.48

Total de gastos	485048.87
Utilidad del Ejercicio	211.45
15% por Participación Trabajadores	31.72
Utilidad Neta	179.73
El total de Impuesto Causado es	21.57
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	165.40
Retenciones en la fuente Recibidas en el Periodo 2017	2765.92
Impuesto a Pagar	0.00
ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS	2927.88
Primera cuota julio	80.98
Segunda cuota septiembre	80.98
Saldo a liquidarse el próximo año	2765.92
Los Activos están distribuidos de la siguiente manera	
Saldo en la cuenta caja general	685.67
Saldo en la cuenta bancos	4650.82
Equipos de Computación	519.15
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	239.93
OTROS	4706.83
 Total de Activo	 10802.40
Los Pasivos se encuentran distribuidos de la siguiente manera	
Cuentas y Documentos por Pagar	4533.14
Otros Relacionados Locales	338.81
TOTAL DEL PASIVO	4871.95
El Patrimonio	
Capital suscrito	5719.00
Utilidad del Ejercicio	211.45
TOTAL, DEL PATRIMONIO	5930.45
Total, del Pasivo Patrimonio	10802.40

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 19 de Marzo de 2017.

Atentamente

Nelson Alonso Almeida Soasti

Contador

Matricula profesional CBA 020598