

**POLÍTICAS PARA LA COMPAÑÍA DESPUES DE REALIZAR LA ADOPCION
POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Es necesario tomar en cuenta las siguientes políticas contables que de acuerdo a la NIC 8 sección 10 manifiesta que cada empresa tiene que realizar sus políticas más relevantes.

CUMPLIMIENTO: A partir del 2012 la compañía aplica NIIF, cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La Contabilidad incorpora la observación de la normativa legal vigente en el Ecuador. En forma paralela a los informes financieros, se presenta informes tributarios.

Políticas Contable Específicas para la empresa:

Gerencia Financiera asegura mejorar la calidad y el cumplimiento total de los Estados Financieros conforme a NIIF. Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos. Cada componente de los estados financieros debe identificarse y contener lo siguiente:

- El nombre de la entidad que presenta los estados financieros
- Si los estados financieros son de la entidad individual o del grupo
- La fecha de cierre o período cubierto de los estados financieros
- La moneda en la que se realizan, y
- El nivel de precisión que se usa en la presentación de los números.

Los estados financieros se presentan **mensualmente** según NIC 34 (Reportes Financieros de fecha intermedia); y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control.

Gerencia Financiera revelará en el estado del resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza.

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Que la Compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo incluyendo la Conciliación de la Utilidad Neta con el Flujo Operativo

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ, DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Esta norma es aplicada por la entidad por única vez, en donde se cambiará el plan de cuentas, y se realizará la conciliación de NEC a NIIF de los cuatro estados financieros a fecha de transición, los mismos que se reconocerán los activos, pasivos, ingresos y gastos reclasificados.

3. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

CENTRO DE FORMACIÓN CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DE CONDUCTORES CENFORCAPER CIA. LTDA.

Es una sociedad de carácter privado, su objeto social es "La formación teórica y práctica de conductores no profesionales y prestación de servicios de capacitación a los mismos. En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Información Comparativa

El ejercicio económico de 2011, constituyó el periodo de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera; a partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF en forma comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

4.2 Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera de Resultados Integrales por naturaleza, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, han sido elaborados por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018.

4.3 Base de Preparación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.4 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Con un saldo de \$ 19894.60

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja y los saldos bancarios existentes en las diferentes

Instituciones Financieras. Se establece medidas de control interno del efectivo y equivalentes, como realizar depósitos diarios en el banco de todas las recepciones de efectivo y registrarlas, en cuanto a los pagos se deben realizar mediante cheques de Instituciones Bancarias.

<u>CAJA EFECTIVA</u>	300.00
<u>BANCO DE LOJA CTA.CTE. 2900693403</u>	17,065.56
<u>BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE. 0011618170</u>	98.49
<u>COOP. DE AHORRO Y CREDITO COODEPRO</u>	94.51
<u>COOP. DE AHORRO Y CREDITO CADECOL</u>	3.48
<u>CERTIFICADOS DE APORTACION-CODEPRO</u>	1,067.36
<u>BANCO SOLIDARIO CTA.AHORRO 2627000312363</u>	1,265.20
<u>SALDO AL 31 -12-2018</u>	19894.60

ACTIVOS FINANCIEROS

Los anticipos pagados y cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, son valorizados a costos amortizados, lo cual, es igual al valor de la factura, o al anticipo, por lo tanto no se amortiza a través de la tasa de interés efectiva, ya que el propósito de la empresa es apoyar a la ciudadanía con la conciliación de CONDUCIR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
LOCALES: Con un saldo de \$ 17484.98

Esta cuenta registra las Matriculas del Estudiante que corresponde a valores de cobro por créditos otorgados a los estudiantes por el servicio prestado.
Como política de la empresa se consideró no cobrar intereses por el servicio prestado a los estudiantes por los días de retraso que no son cancelados las matriculas de los estudiantes, ya que el servicio prestado contribuye con la sociedad.

CEDELA	ESTUDIANTE	FECHA	NRO DOCUMENTO	VALOR ADEUDADO
1900431287	CHICAY GUALANI MAYRA ALEXANDRA	17/12/2011	FACTURA 0001800	30.48
1104856925	ORTIZ CONTENTO EDISON PATRICIO	17/12/2011	FACTURA 0001822	100.00
1105696742	GONZALEZ GONZALEZ JUAN CARLOS	17/12/2011	FACTURA 0001824	100.00
1900683465	YANKUR CHUMAPITIVAN ANIBAL	17/12/2011	FACTURA 0001846	100.00
1900348150	SANCHIMI QUEZADA MARCO WILSON	19/12/2011	FACTURA 0001878	85.00
1900143775	ALBERCA BRAVO LUZ AMERICA	24/12/2011	FACTURA 0001933	90.00
1900627603	MOROCHO LLANZI II DIEGO FERNANDO	04/01/2012	FACTURA 0001966	79.20
1102775168	GUAMAN GUAMAN SEGUNDO PEDRO	05/01/2012	FACTURA 0001980	90.00
1900410158	SIRIMBO SHIARUP EFRAN BOLIVAR	05/01/2012	FACTURA 0001992	85.00
1900640200	ZHUMI CHICA JOHNY MAURICIO	05/01/2012	FACTURA 0001996	85.00
1900607115	PARDO ORTEGA LUIS EDUARDO	07/01/2012	FACTURA 0002006	100.00
0104316849	SARANGO MIINGA LAURO VICENTE	11/01/2012	FACTURA 0002074	85.00
1900450592	RIVERA ARMijos WILMER FREDY	07/01/2012	FACTURA 0002013	70.00
1900331990	SOLOZANO QUEZADA ARCELA BERENIZ	09/01/2012	FACTURA 0002019	85.00
1104443583	JAPA ORDONEZ MILTON BLADIMIR	09/01/2012	FACTURA 0002021	79.20
190068238	JIMPIKIT ANTUN JOSE VICENTE	09/01/2012	FACTURA 0002023	79.20
1900616499	HERRERA CASTILLO BYRON MISAEL	09/01/2012	FACTURA 0002025	79.20
1900657485	PAUCAR PIEDRA MARIA DEL CARMEN	10/01/2012	FACTURA 0002049	85.00
1103488639	CHACON PESANTES INDAURA ELIZABETH	10/01/2012	FACTURA 0011564	79.20
1900350016	OCHOA MONCAYO LAURO GUSTAVO	11/01/2012	FACTURA 0002057	79.20
1900413517	GUAMAN PAQUI JOSE ABELINO	12/01/2012	FACTURA 0002080	110.00
1104713795	MALDONADO LABANDA RICARD FEDERICO	12/01/2012	FACTURA 0002088	110.00
1900650589	CONDOL PAQUI JIJUAN ABEL	12/01/2012	FACTURA 0002090	90.00
1900360718	JUMBO GONZA CARMEN GRACIELA	27/01/2012	FACTURA 0002177	90.00
1900463017	JUAN CHANK ANGEL MARCOS	27/01/2012	FACTURA 0002187	115.00
1900807411	GUAMAN SUCUNOTA ANGEL JUNIOR	27/01/2012	FACTURA 0002204	164.20
1104180466	RODRIGUEZ CARRERA PABLO CESAR	30/01/2012	FACTURA 0011757	100.00
1104973787	PINEDA AYALA XIONARA DAYANA	31/01/2012	FACTURA 0011776	79.20
1101833695	JARAMILLO TERREROS MIRIAN JANED	31/01/2012	FACTURA 0011790	79.20
1900618297	URGILEZ CAMACHO LARRY ALFONSO	01/02/2012	FACTURA 0002242	79.20

1900420173	JIMA SAPANCO ROSA LISANIA	01/02/2012	FACTURA	0002258	85,00
1/11554/07	SUINI CAMPOVERDE NELSON SANTOS	10/02/2012	FACTURA	0002326	85,00
0703257279	ZAMORA CAMPOVERDE RAMON ANTONIO	14/02/2012	FACTURA	0012118	79,20
1104480528	TORRES CORDOVA YAJAIRA LIZETH	24/02/2012	FACTURA	0012269	95,00
1104856339	PACHECO CASTILLO CARLOS ANTONIO	27/02/2012	FACTURA	0012300	79,20
1104532120	LALANGUI TACURI MAGALY ALEXANDRA	24/02/2012	FACTURA	0002429	79,20
1104247067	QUIZHPE PERALTA EDGAR ANDRES	29/02/2012	FACTURA	0012344	85,00
1105806879	CASTILLO JIMENEZ JOSE MODESTO	02/03/2012	FACTURA	0012441	79,20
1900830124	SAMANIFGO ATSAM LUIS MIGUEL	03/03/2012	FACTURA	0002484	79,20
1900534353	CHIRIAPA VILLAGOMEZ DARWIN FREDY	05/03/2012	FACTURA	0002494	85,00
1103938138	LOZANO NAGUAS MARCO ROJANDO	05/03/2012	FACTURA	0002496	90,00
1900157965	MEDINA MEDINA LUIS ALONSO	05/03/2012	FACTURA	0002509	90,00
1104201650	SARMINTO PAI ACTOS ALEXANDRA VANESA	05/03/2012	FACTURA	0002515	90,00
1900766450	RAMON ORDONEZ DIOMIBIS BLADIMIR	09/03/2012	FACTURA	0002564	90,00
1900807726	MAIDONADO MONTAÑO ELVIS SERVILIO	09/03/2012	FACTURA	0002566	79,20
1719783803	DIAZ CUENCA DIEGO FERNANDO	13/03/2012	FACTURA	0012665	79,20
1104476278	SARANGO CARTUCHE SEGUNDO MIGUEL	21/03/2012	FACTURA	0012797	79,20
1900191717	VACA ALVERCA MANUEL DE JESUS	21/03/2012	FACTURA	0002624	164,20
1104733355	COLLAGUAZO YAGUANA CRISTIAN FABIAN	24/03/2012	FACTURA	0012894	85,00
1103708390	CHUQUIMARCA CASTILLO MARIA XIMENA	28/03/2012	FACTURA	0012979	79,20
1105742025	JARAMILLO GONZALEZ CRISTIAN SANTIAGO	29/03/2012	FACTURA	0013019	90,00
1900735075	SANMARTIN SANMARTIN SANDY CECIBEL	30/03/2012	FACTURA	0002660	79,20
1103785638	PULLAGUARI PINEDA RUTH MAGDALENA	03/04/2012	FACTURA	0013112	100,00
1104884042	VALLE MICHAY DIGNA PAULINA	05/04/2012	FACTURA	0013187	9,00
1105669467	MALDONADO ERAZO CRISTIAN ISRAEL	10/04/2012	FACTURA	0013265	7,00
1105905572	MALDONADO ERAZO PABLO ANDRES	10/04/2012	FACTURA	0013261	79,20
0106743644	CHUNI ORDONEZ KLEVER EFREN	12/04/2012	FACTURA	0002730	79,20
1105151599	MEDINA I GARTF JORGE LUIS	24/04/2012	FACTURA	0013532	85,00
1104071616	GARCIA PIEDRA PABLO ANDRES	25/04/2012	FACTURA	0013586	84,20
1102436134	MEDINA LAPO ALEJANDRO	30/04/2012	FACTURA	0013727	19,20
164,20					

1720142726	CHAMBA GRANDA JOSE MANUEL	30/04/2012	FACTURA	0013749	100.00
1104789457	CEJC HIMBO ANCAMARCA EDWIN FERNANDO	02/05/2012	FACTURA	0013783	153.20
1101083879	CONZA JARAMILLO DIEGO ALBERTO	10/05/2012	FACTURA	0013923	90.00
1101048922	MENDEIETA ARMILIOS LILIA	12/05/2012	FACTURA	0013989	79.20
1900621010	GONZALEZ JARAMILLO SILVIA GIANELLA	12/05/2012	FACTURA	0013995	79.20
1104462914	TAMAY LEON BERTA MARINA	15/05/2012	FACTURA	0014033	79.20
1104886252	JUMBO JIMENEZ JUAN CARLOS	22/05/2012	FACTURA	0014153	114.20
1900502392	ALVAREZ VARGAS CARLOS ALFREDO	21/05/2012	FACTURA	0002945	84.20
1104882855	PINTADO AZANZA LUZ MARIA	28/05/2012	FACTURA	0014264	39.60
1104581507	CUENCA TRUJILLO HENRRY PATRICIO	28/05/2012	FACTURA	0014296	164.20
1100759891	MINGA ARMILIOS AMAJCHO	06/06/2012	FACTURA	0014457	79.20
1104162662	VACA LOAYZA MARIA SUSANA	06/06/2012	FACTURA	0014473	11.00
1103788087	QUEZADA AGUIAR ROSA C FERNANINA	06/06/2012	FACTURA	0014467	79.20
1900387794	CALLE GUERRERO JOHANA MISHIEL	13/06/2012	FACTURA	0003151	82.10
19002736488	SANCHEZ COELLO ROSA AMILDE	13/06/2012	FACTURA	0003153	114.20
1104718810	MAZA GUALAN MIGUEL ANGEL	15/06/2012	FACTURA	0014584	164.20
1105046344	SANCHEZ LEON LUIS ARMANDO	04/07/2012	FACTURA	0014836	90.00
1900527225	MONTOYA QUEZADA VERONICA LUCIA	04/07/2012	FACTURA	0003303	84.20
1900329598	ARROBO CAMACHO DANY FERNANDO	05/07/2012	FACTURA	0003308	79.20
1102801154	UCHUARI CHAMBA VICTOR HUGO	16/07/2012	FACTURA	0014978	64.20
0704940220	ESPINOSA ESPINOSA FRANCISCO ANDRES	17/07/2012	FACTURA	0015003	79.20
1104346901	MORALES CASTILLO ANA ELIZETH	18/07/2012	FACTURA	0015019	79.20
0104659107	BRAVO PENA EULALIA LORENA	23/07/2012	FACTURA	0015072	79.20
1104774995	VILLALTA TORRES VALERIA STEFFANY	23/07/2012	FACTURA	0015090	79.20
1102871751	CARRION HERRERA ANGEL FELICIANO	02/08/2012	FACTURA	0015293	104.20
1102738976	CHAMBA MEDINA BLANCA YHONY	02/08/2012	FACTURA	0015295	79.20
1104876162	RUZ GONZALEZ ANA MARIBEL	03/08/2012	FACTURA	0015345	79.20
1104158496	CARRERA YANZA PABLO CRISTOBAL	07/08/2012	FACTURA	0015408	114.20
1105641037	CABRERA CHAMBA MILTON ALEXANDER	09/08/2012	FACTURA	0015487	79.20
1104532518	JIMENEZ ROJAS RAUL IVAN	03/09/2012	FACTURA	0015948	15.00
0106039282	ROMERO ORDONEZ LOURDES ISABEL	13/09/2012	FACTURA	0016142	100.00

1103640783	DETANCOURT CHAMBA GISELA DEL ROCIO	22/09/2012	FACTURA	0016274	79.20
1103819940	CHAVEZ ALVAREZ JOSE LUIS	25/09/2012	FACTURA	0016308	79.20
1103687099	HIDALGO ALBERCA GLORIA CESILIA	01/10/2012	FACTURA	0016380	79.20
1105259020	VITERI ALVARADO ROBERTO CARLOS	06/11/2012	FACTURA	0016846	86.00
0301181855	COBOS ORTEGA ZOILA MARGARITA	26/11/2012	FACTURA	0017133	60.00
1104145931	JARAMILLO CASTILLO JULIO LIVIO	08/02/2013	FACTURA	0004811	100.00
1103613970	BUSTAMANTE CHAMBA JUAN MANUEL	03/04/2013	FACTURA	0018200	19.20
1104127715	NUNEZ SAMANIEGO DIANA FERNANDA	12/04/2013	FACTURA	0018286	90.00
1104234776	ROA CASTILLO COSME	08/05/2013	ESPECIE	002695	35.00
1104586308	VARGAS SARTAMA LIVIA ESTHELA	01/06/2013	ESPECIE	002912	79.20
1103880041	PUGLIA ARMijos DIANA ROSARIO	07/06/2013	ESPECIE	002948	79.20
1150642179	SOTO SOTO ANGEL ARNOLDO	25/06/2013	ESPECIE	003070	79.20
1102139035	LOSAÑO RODRIGUEZ FREDY SEGUNDO	11/07/2013	ESPECIE	003172	74.20
1103877591	PACCHA GRANDA LILIANA AZUCENA	31/08/2013	FACTURAS	19390	11.00
1105715336	QUIZHPE SANCHEZ JHATMAR GONZALO	09/12/2013	FACTURAS	20102	79.20
1105602252	TENE ORDONEZ WILSON ALCIDES	04/01/2014	FACTURAS	20389	79.20
1104830771	ASTUDILLO PINTADO JOSE GABRIEL	10/02/2014	FACTURA	20547	79.20
1104967987	BECCERA AGILA HENRY JAVIER	16/05/2014	FACTURA	5637	79.20
1172088356	SARANGO JARAMILLO LIDER RICARDO	28/05/2014	FACTURA	21167	164.20
1102999628	HERRERA CORONEL DIONICIO EFREN	30/07/2014	FACTURA	21989	79.20
1104047459	SONGOR ESPARZA SUSANA ELIZABETH	05/08/2014	FACTURA	22068	100.00
1104216989	REBILLA ARIAS ANGEL OSWALDO	20/10/2014	FACTURA	23190	82.20
1150751541	QUINONEZ MAZA MARIO JOSE	27/02/2015	FACTURA	24583	79.20
1103215164	CHAMBA PEREZ JENNY CUMANJA	28/04/2015	FACTURA	25201	79.20
1721205993	TORRES CUMBIJUS SILVIA DIGNA	04/08/2015	FACTURA	26115	2240.00
1105576449	CORDOVA OCHOA ANA HELEN	30/09/2015	FACTURA	280	19.20
1106009721	DELGAIDO TAPIA CAROLINA MICHELLE	17/02/2016	FACTURA	778	60.20
C261012	MERINO SAN MARTIN SANTOS	14/10/2016	FACTURA	1515	60.20
1104706971	CORONEL VEINTIMILLA EMMA GABRIELA	07/12/2016	FACTURA	1637	60.20
1104688864	MERA SALINAS ALEX FERNANDO	09/02/2018	FACTURA	3239	0.20
1103328991	PARDO SALAZAR PAUL ULIANOV	23/08/2018	FACTURA	4054	2500.00

1104016017	ROBLEZ INGA CATALINA MARIBEL	15/10/2018	ESPECIE	8800	0.50
1105388457	DAZ MACAS RENE FORTINCO	15/11/2018	FACTURA	4465	10.00
1105940594	MEDINA GUAMAN ZOILA MARGARITA	19/11/2018	FACTURA	1474	10.00
1900372689	CHALAN MOROCHO IRMA DEL ROCIO	19/11/2018	FACTURA	4475	10.00
1102424692	SAPANGO LOZANO MARIA ANGELINA	19/11/2018	FACTURA	4476	10.00
1900903319	MEDINA CHALAN MANUEL VINICIO	19/11/2018	FACTURA	4477	10.00
1900848951	TENE SACA DELIA ESPERANZA	19/11/2018	FACTURA	4478	10.00
1900566249	TORRES QUIZPE ELVIA ESPERANZA	19/11/2018	FACTURA	4479	10.00
1105389553	CUEVA SANCHEZ ALEJANDRO DAVID	20/11/2018	ESPECIE	8891	10.00
1103759179	PURIZ IDALGO ANDRES ROBERTO	01/12/2018	FACTURA	4543	10.00
1104824485	SUAREZ SUAREZ VICTOR MICHARDO	01/12/2018	FACTURA	4544	10.00
1105037434	JIMENEZ GUERRERO SANDRA DEL CARMEN	06/12/2018	FACTURA	4567	10.00
0706105749	ESPINOZA ROA KARLA PAOLA	06/12/2018	FACTURA	4568	10.00
1104794712	BALCAZAR CUEVA ALICIA MARIVEL	06/12/2018	FACTURA	4569	10.00
0706256955	ROMAN GUERRERO ELIZABETH DEL CARMEN	06/12/2018	FACTURA	4570	10.00
1105086936	ROMAN GUERRERO JUAN CARLOS	06/12/2018	FACTURA	4571	10.00
1105560336	MACAS VEGA WILSON DAVID	06/12/2018	FACTURA	4572	10.00
1105560153	CASTILLO ARMijos CHRISTIAN EFREN	06/12/2018	FACTURA	4573	10.00
1105392524	CAMPOVERDE MORA EVELYN ANDREA	10/12/2018	ESPECIE	8951	10.00
1105565012	TAGUANA UCHUARI CESAR JONATHAN	10/12/2018	ESPECIE	8952	10.00
190788983	SAUCA ZHUNAYULA JOSE SAMUEL	19/12/2018	FACTURA	4600	11.50
1900567882	SAPANGO LOZANO PASTORA ISABEL	19/12/2018	FACTURA	4601	11.50
1900791045	ZHINGRE AVILA ANDRY FERNANDO	19/12/2018	FACTURA	4602	11.50
1900314079	ZHUNAYULA SERRAQUIVE ROSA ALEJA	19/12/2018	FACTURA	4603	11.50
1900958958	TENE GUAMAN EDISON BRAYAN	19/12/2018	FACTURA	4604	11.50
1104723232	MINGA GUALAN HERMEL PATRICIO	19/12/2018	FACTURA	4605	11.50
1900665066	CANGO MEDINA DIEGO ISMAEL	19/12/2018	FACTURA	4606	11.50
1900665058	CANGO MEDINA CHARLY ROMARIO	19/12/2018	FACTURA	4607	11.50
1105551988	OCI JOA RUIZ MARIA DEL CISNE	27/12/2018	FACTURA	4618	11.50
					17,484.98

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Con un saldo de \$ 1199.03

Cuentas por cobrar empleados

Corresponden a créditos otorgados a los empleados y valores no justificados por los empleados en las actividades desarrolladas, los mismos que serán descontados bajo rol de pagos por un valor de \$ 810.79 Se detalla anexo de los mismos:

DALTON JIMENEZ,FACTURA SIMOGAS	16.00
DEDUCIBLE VEH. 31. DALTON JIMENEZ	300.00
DALTON JIMENEZ VIAJE A GUALAQUIZA	150.50
LUIS GONZALEZ VIAJE A GUALAQUIZA	150.50
KATUSCA CASTILLO GASTOS NO JUSTIFICADOS SARAG. 22	19.96
DANNY ISRAEL JUELA PATIÑO,SAN FRANCISCO PALANDA DEL 7 AL 13/07/2014	37.75
GUAZHA GONZALEZ EDISON ANTONIO, VALOR PARA CUBRIR DESEMBOLSO EN ZAMORA	34.08
ROSA INES JARAMILLO, VALOR EFECTIVIZA PARA TRAMITE A TRAVES DE MIRASOL PLACAS Y RODAJE	102.00
	810.79

Otras Cuentas por Cobrar

Cuenta contable en la que se registra otros valores de cobro que no corresponden a empleados, por un valor de \$ 388.24

COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIALTDA, APLICADA A FACTURA 002-007-77554	99.60
ASEGURADORA DEL SUR C.A.-N/C 007-001-2253; APLICADA A FAC. 004-001-18819 POR VEH. RUIO	166.06
MIRASOL S.A.- N/C 003-011-796 APLICADA A FAC. 003-011-2779 POR VEHICULOS.-POR MATRICULA S/G	61.32
MIRASOL S.A.- N/C 003-011-8006 APLICADA A FAC. 003-011-2785 POR VEHICULOS.-POR MATRICULA S/G	61.26
	388.24

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Con un saldo de \$ 4340.90

Crédito Tributario de IVA

Registra el saldo del crédito tributario de Iva a favor de la empresa que se generó al momento de declarar en el periodo del año 2018, por la adquisición de vehículos para la atención de cursos. Por un monto de \$ 4284.09

Crédito Tributario de Impuesto a la Renta

Registra el crédito tributario de impuesto a la renta que se generó al momento de declarar el impuesto a las ganancias el mismo que no ha sido compensado a la fecha. Por el monto de \$ 56.81

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Con un saldo de \$ 870.00

Arrendos pagados por anticipados

Esta cuenta contable se la utiliza para registrar la garantía que se mantiene por el arriendo del local donde funcionan las instalaciones de la Compañía, por el valor de \$ 800.00

BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
DOLORES BURNEO	CH. 1W0000003 BANCO DEL AUSTRO	800,00

Otros anticipos entregados

Corresponde a valores entregados como garantías para el cumplimiento en la ejecución de servicios prestados por terceros, por un valor de \$ 70.00

CARAGUAY MOROCHO EDISON FAVIO, REUBICACION DE LONAS	70.00
TOTAL	70.00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Con un saldo de \$ 102558.85

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, aplicando la Nic.16 sección 17

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas.
- Vida útil mayor a un año.
- Que se considere como activo fijo al bien que adquiere la compañía por cualquier valor, siempre y cuando sea razonable su adquisición.

Por lo tanto, la Compañía registrará sus activos al costo de compra y costo de revaluación; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales NO RELACIONADOS LOCALES: Con un saldo de \$ 11495.23		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR	DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	17,196.51	11,635.49
MAQUINARIA Y EQUIPO	37,813.64	19,974.20
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,266.50	7,937.39
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	162,050.08	88,220.80
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	230,326.73	127,767.88

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Las cuentas y documentos por pagar, la compañía procederá a cancelar hasta un plazo de 45 días desde la fecha de compra, salvo casos especiales con los proveedores de mutuo acuerdo para extender los plazos de cancelación.

Otros Proveedores

Se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

PROVEEDOR	FECHA ADQUISICION	DOCUMENTO NUMERO	VALOR ADEUDADO
JUELA PATINO DANNY ISRAEL	24/07/2014	6	90.00
IZQUIERDO BASTIDAS EDISON-IMPACTO PUBLICITARIO	21/03/2018	513	180.94
IZQUIERDO BASTIDAS EDISON-IMPACTO PUBLICITARIO	26/03/2018	515	81.43
CORPORACION FAVORITA C.A.	13/06/2018	131777	491.45
CANO SAENZ CECIBEL INES	10/07/2018	110	81.43
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	01/12/2018	480314	8.00

E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	02/12/2018	481643	9.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	01/12/2018	480470	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	02/12/2018	263988	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	03/12/2018	482030	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	03/12/2018	264819	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	03/12/2018	482563	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	04/12/2018	483009	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	04/12/2018	482935	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	05/12/2018	266105	15.50
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	05/12/2018	266177	11.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	06/12/2018	484429	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	06/12/2018	484492	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	06/12/2018	266348	11.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	06/12/2018	484625	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	07/12/2018	267099	9.50
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	07/12/2018	485264	4.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	08/12/2018	486411	11.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	08/12/2018	486261	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	09/12/2018	487226	11.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	11/12/2018	269543	4.70
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	11/12/2018	488707	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	11/12/2018	488917	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	12/12/2018	270036	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	13/12/2018	490243	13.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	14/12/2018	490776	6.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	14/12/2018	271565	8.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	17/12/2018	492434	10.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	18/12/2018	492996	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	18/12/2018	272788	8.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	20/12/2018	495017	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	20/12/2018	494909	11.01

E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	20/12/2018	195123	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	21/12/2018	274482	8.20
COMERCIAL LEFAX CIA LTDA	26/12/2018	25	772.20
CARRERA VEH/ BELLA MARLU/TALLER DE FORROS MC	27/12/2018	5239	68.60
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	26/12/2018	499661	14.00
RODRIGUEZ SEGARRA CLAUDIO SIGIFREDO-CLARO CAR	27/12/2018	17244	1487.47
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	26/12/2018	777864	13.00
CORDOVA MORA FREDDY FABIAN/DISEÑO 3	27/12/2018	23421	490.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	27/12/2018	500294	11.00
CNT: PARDO SALAZAR JEOFFREY VIRGILIO	24/12/2018	111660503	7.87
CNT: PARDO SALAZAR JEOFFREY VIRGILIO	24/12/2018	111430754	24.86
CNT: JARAMILLO OJEDA ROSA INES	24/12/2018	111664649	6.94
LOJAN CORONEL JOSE HUMBERTO-TECNICO EN INK AUTOMOTRIZ	28/12/2018	161	2940.00
SEGUROS EQUINOCIAL SA	28/12/2018	22694	3128.55
ROMAN VALDIVIESO MAURICIO HERNANDO-AUTOSTOCK	29/12/2018	12740	629.44
ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES-AUTO SHOPPING	29/12/2018	59156	533.39
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	28/12/2018	278565	12.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	28/12/2018	500842	11.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	28/12/2018	500895	14.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	29/12/2018	501758	13.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	30/12/2018	279706	13.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	20/12/2018	502695	14.00
E/S VALDIVIESO Y COMPAÑIA	30/12/2018	502858	14.00
TALLERES PARA MOJINARIA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A-APLICADA			4.37
A FAC. 001003-3957			4.37
TALLERES PARA MOJINARIA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A-APLICADA			4.37
A FAC. 001003-3956			0.01
EDIHORA CIA LTDA			
TOTAL			
11.495.23			

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
“DIVIDENDOS POR PAGAR”: Con un saldo de \$ 20007.42

Dividendos por pagar

Constituyen la distribución de los beneficios a sus socios. Para el pago de los dividendos se retendrá según los porcentajes establecidos por el SRL.

SOCIO: PARDO SALAZAR JEOFFREY VIRGILIO

% DE PARTI CIPA CION	CONCEPTO	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD PARA EL	DESCUEN TOS A SU PARTICIPACION/UTILIDAD	SALDO DE
94.89	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2010	36.079,62	34.235,95	-	34.235,95
94.89	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2011	26.055,94	24.724,48	-	58.960,43
	RETENCION EN LA FUENTE DE DIVIDENDOS AÑO 2010-	-	-	746,61	58.213,82
	DESCUENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL SOCIO			24.014,92	34.198,90
94.89	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2012	11.567,39	10.881,41		45.080,31
	DESCUENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL SOCIO			47,79	45.032,52
	DESCUENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL SOCIO			325,00	44.707,52
	DESCUENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL SOCIO			47,79	44.559,73
	PAGO DE DIVIDENDOS AL SOCIO			20.006,00	24.559,73
	DESCUENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL SOCIO			5.000,00	19.559,73
94.89	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2014	1.418,91	1.346,40		21.006,13
	RETENCION EN LA FUENTE DE DIVIDENDOS AÑO 2012			146,89	20.859,24
	RETENCION EN LA FUENTE DE DIVIDENDOS AÑO 2014			30,45	20.828,79
94.89	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2015	7.949,68	7.543,45		28.372,24
	CESSION DE CREDITOS PARA REALIZAR AUMENTO DE CAPITAL			20.878,79	7.493,45
42.25	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2016	3.342,78	1.412,32		8.905,78
42.25	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2017	4.518,49	1.909,06		10.814,84
42.25	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2018	4.652,70	1.965,77		12.780,61

SOCIO: JARAMILLO OJEDA ROSA INES

% DE PARTI CIPA CION	CONCEPTO	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD PARA EL	DESCUEN TOS A SU PARTICIPACION/UTILIDAD	SALDO DE
	CESSION DE CREDITOS CEDENTE PARDO SALAZAR JEOFFREY VIRGILIO	-	4.190,00	-	4.190,00
	CESSION DE CREDITOS PARA REALIZAR AUMENTO DE CAPITAL	-	-	4.190,00	-
3.83	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2016	3.342,78	1.280,3		128,03
3.83	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2017	4.518,49	1.730,6		301,09
3.83	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2018	4.652,70	1.781,9		479,28

SOCIO: PARDO JARAMILLO DANIELA MICHELLE

% DE PARTI CIPA CION	CONCEPTO	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD	VALOR DE PARTICIPACION/UTILIDAD PARA EL	DESCUEN TOS A SU PARTICIPACION/UTILIDAD	SALDO DE
53.92	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2016	3.342,78	1.802,43		1.802,43
53.92	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2017	4.518,49	2.436,37		4.238,80
53.92	PARTICIPACION DE SOCIOS/UTILIDAD DEL AÑO 2018	4.652,70	2.508,74		6.747,53

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS: Con un saldo de \$ 41051.14

Cuentas por Pagar a Terceros

Esta cuenta corresponde a valores por pagar a terceros cuyos montos sirvieron para cubrir obligaciones comerciales de la compañía.

POR PAGAR	
VALOR	ROSA INES JARAMILLO
	33.798.35

Cuentas por pagar Empleados

JAVIER ALVEAR FAC. 6		180,00
ROBERTO DAVID BUSTAMANTE,		90,00
DIANA CUENCA POR DESCUENTO A KATTUSCA CASTILLO.		27,86
HUGO ARTURO FERNANDEZ ROMERO, SE RETIENE FAC.52		130,00
HUGO ARTURO FERNANDEZ ROMERO, SE RETIENE FAC.52		100,00

TOTAL 527,86

Otros Comisionistas

Registra montos por pagar por gastos incurridos en movilizaciones y otros que sirvieron para promocionar cursos y otros.

CONCEPTO	HABER
HUGO FERNANDEZ Y JAVIER ALVEAR, CATACOCCHA	960,50
JUAN RODRIGUEZ, CELICA	300,30
JUAN RODRIGUEZ, GUALAQUIZA	152,71
LUIS RODRIGUEZ, CELICA	197,44
STALIN TORRES, PALANDA -CAMIONETA	28,10
ESTALIN TORRES, PALANDA	450,80
KATTUSCA CASTILLO, SARAGURO	3,95
LUIS RODRIGUEZ, CELICA	108,86
LUIS RODRIGUEZ, CELICA	314,3
	284,02
ZUMBA	184

Rembolso como Intermediario con Policía Nacional y Valor por Liquidar de Especies Valoradas.

En esta se registran los valores pendientes de compra de permisos de las especies valoradas de aprendizaje tipo B emitidas por la Agencia Nacional de Tránsito de cada estudiante.

CELICA	157,97
CELICA	180,97
	356,09
	288,92
TOTAL	
	3.968,93

FECHA	ESTUDIANTE	VALOR
01/06/2012	SANCHEZ COELLO ROSA MATILDE RESAGADO ZAMORA	10,00
26/11/2012	COBOS ORTEGA ZOILA MARGARITA, CHIGUINDA CI Y PAGO	10,00
26/11/2012	URGILES PESANTEZ LUZ.FACTURADO LOJA CERTIFI.VOTACION	10,00
14/10/2013	TILLAGUANGO CALVA MIGUEL ANGEL.CATAMAYO FALTA DCTOS	10,00
09/12/2013	QUIZHPÉ SANCHEZ JI IALMAR GONZALO, FALTA CV	10,00
04/01/2014	TENE ORDONEZ WILSON ALCIDES, CERTIFICADO VOTACION	10,00
05/08/2014	SONGOR ESPARZA SUSANA EUZABETH	10,00
29/10/2014	PUERTA LOPEZ BRITANNY DEMETRIA,se facturó mayor edad al 2014	10,00
29/10/2014	MONTANO PONCE GABRIELA EUZABETH,facturó mayor edad al 2014	10,00
29/10/2014	CRIOLO HERRERA MACARENA NICOLE,facturó mayor edad 2014	10,00
29/10/2014	CUEVA CHUQUIMARCA JHUANA ELIZABETH,fact Mayor edad 2014	10,00
29/10/2014	RECALDE SANCHEZ ANGIE MILENA,facturó mayor edad al 2014	10,00
30/10/2014	LPO CALVA EDUARDO EFREN, facturó mayor edad al 2014	10,00
30/10/2014	VASQUEZ CASTILLO DALTON MIGUEL, se facturó mayor edad al 2014	10,00
30/10/2014	SACA PUCHAICELA JHONNY PATRICIO,se facturó mayor edad 2014	10,00
30/10/2014	PAZ PINTADO JOSE ALEXANDER,se facturó mayor edad al 2014	10,00
30/10/2014	MONCAYO VERA EDGAR JESUS,facturó mayor edad al 2014	10,00
20/11/2014	ARELLANO VELEZ EFREN VICENTE se facturó mayor de edad al 2014	10,00
17/09/2015	AYALA HUALPA ROXANA YAZMIN	10,00
27/07/2016	PILCO PALADINES MARIA ALEJANDRA	10,00
25/08/2016	CORREA NORIEGA RONNY DAVID	10,00
07/12/2016	CORONEL VEINTIMILLA ENMA GABRIELA	10,00
07/12/2016	AREVALO ROBLES MARIA PAULA	10,00

Otras Cuentas por Pagar.

07/12/2016	GAONA QUINDE REBECA ALEJANDRA	10.00
01/08/2018	RODRIGUEZ ASTUDILLO WILSON ISAAC	10.50
20/11/2018	CUEVA SANCHEZ ALEJANDRO DAVID	10.50
	REEMBOLSO CON POLICIA NACIONAL	2,400.00
TOTAL		2,661.00

Registra valores por pagar a terceros.

DESCRIPCION	VALOR
COBOS CASTILLO JOEL CRUZ,ANTICIPO REF. 229886064 DEL 28-01-2014 NO TOMO CURSO	80,00
DESCUENTO A HERRERA CAMACHO DAVID POR AVERIAS AL VEH. 32 ZAMORA SE VA A	15,00
SER PASO LOJAN	

TOTAL 95,00

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO: Con un saldo de \$ 864.23

Es el impuesto a la renta causado por la empresa en el ejercicio económico. Se calcula de la diferencia de los ingresos y egresos fiscales, según lo determina la ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos.

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO: saldo de \$ 1199.18

Es el derecho a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, en un porcentaje del 15%

OBLIGACIONES CON EL IESS: saldo de \$ 788.11

Corresponde a obligaciones que se cumplen mensualmente con el IESS. El pago se lo efectuará en los quince días posteriores del siguiente mes a través de la banca electrónica.

CONCEPTO	VALOR
APORTE INDIVIDUAL 9,45%	332.11
IESS-PRESTAMOS EMPLEADOS	28.98
APORTE PATRONAL 11,15%	391.87
IECE 0,5% + SECAP 0,5%	35.15
SUMAN	788.11

El costo de proveer beneficio bajo los planes de beneficios definidos es determinado de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 sección 29 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados, representan el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente.

Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultado.

Para realizar la provisión por jubilación se debe contratar a una firma especializada para que realice el cálculo actuarial de todos los trabajadores. Es necesario tener presente que el trabajador no tenga cierta antigüedad para realizar esta provisión, ya que la norma indica que se lo debe realizar durante el periodo de servicio, esto se realizará de acuerdo a la Nic. 19. Estos cálculos se los debe realizar en forma anual para que sean presentados en los estados financieros.

PROVISIONES CORRIENTES, con un saldo de \$ 1698.92

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	292.86
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	1061.63
PROVISION VACACIONES	344.43

ANTICIPOS DE CLIENTES: Con un saldo de \$ 10417.32

Anticipo de Matricula de Estudiante:

Son valores depositados anticipadamente por los estudiantes por la prestación de servicios prestados.

FECHA	DEPOSITANTE	REFERENCIA	VALOR
10/04/2012	MATALO RUIZ JIMMY	18117362	85.00
02/05/2012	BENITEZ PADILLA BYRON FABIAN	18415557	61.20
10/04/2012	BENITEZ PADILLA BYRON FABIAN	2003718	100.00
12/07/2012	ESPINOSA RODRIGUEZ RENATO SEBASTIAN	18069175	85.00
14/03/2012	CASTILLO JARAMILLO SILVANA	18098051	164.20
25/05/2012	PROAÑO CASTRO ENA MARIA	18930981	85.00
30/07/2012	NEIRA JIMENEZ ELVIO YOVANY RIFORIO MERINO ANA LUCIA	18848883	164.20
03/08/2012	ORELLANA QUIROGA ELISA VICTORIA	19469581	18.00
09/08/2012	CABRERA PABLO	19499779	35.00
03/09/2012	CANGO UCHUARI PAULITO CESAR	19492109	100.00
10/10/2012	JIMENEZ EDISON/ ANICIPO FRAZO CAMPOVEIDE JUAN	19435151	164.20
21/03/2013	GUZMAN ROJAS JACKELINE	20962421	165.00
27/03/2013	JIMENEZ CARMEN	21348650	85.00
13/05/2013	JAPON LUNA OLGA MARIA	21913571	165.00
21/05/2013	CASTILLO CARMITA	21345268	100.00
17/10/2013	ANDRADE QUIZHPÉ JORG	22117882	10.00
21/10/2013	JIMENEZ JIMENEZ CRISTHIAN	22137238	10.00
21/10/2013	ANDRADE QUIZHPÉ JORGE SAEI REF. 23138014	23138017	40.00
28/10/2013	ANDRADE QUIZHPÉ JORGE	22158282	30.00
29/10/2013	JUMBO ALEXANDRA	22158086	40.00
10/01/2014	CADENA QUEZADA THAYRI	23228831	85.00
23/01/2014	GON/ALFZ MINCHALO SANDRA	22634021	10.00
17/02/2014	MEDINA PAQUI ANGEL POLIVIO	23100992	20.00
11/07/2014	GOMEZ OSCAR: GOMEZ AGUILAR GLADYS NOELIA	24577681	164.20
27/07/2015	SANCHEZ ARMUJOS KAREN	27175971	85.00
24/02/2016	HERRERA SAMANIEGO CRISTIAN	1836882	10.00
21/03/2016	PALACIO DANIELA	30834423	85.00
30/03/2016	VELEZ GUAMAN VANNA SHALEY	29238135	60.20
19/05/2017	ALEX SANMARTIN	29395228	47.88
11/07/2017	1104473721 AGUILAR MARIA (MENOR DE EDAD)	33246019	150.00
14/08/2017	ALUMNO JARAMILLO TUQUERES JORGE LUIS Y ARBOLEDA	33820628	150.00
12/09/2017	1105599136 SALGADO JIMBO ARIEL JOSE	32393828	150.00
08/11/2017	1900733849 CASTILLO JIMENEZ ALEX REINALDO	33424445	100.00
11/11/2017	1106055369 MOISES BALCAZAR	33780347	

13/11/2017	1105903544	MALDONADO GARCIA, ARIANA ALEXANDRA	33792424	150.00	150.00
17/11/2017	0750295859	JANINA JADAN	33708434	150.00	100.00
06/12/2017	NARCISA MALDONADO 1900545672		4400113984	70.00	70.00
09/01/2018	1150100142	SELENA GUAMAN	345/85130	164.57	150.00
30/01/2018	1101683618	HURTADO TREJO LESLYE MICHELLE	3899	150.00	70.00
15/02/2018	1103415889	ROJAS JARAMILLO, LUIS FRANCISCO	34699898	70.00	70.00
02/03/2018	1103415889	ROJAS JARAMILLO, LUIS FRANCISCO	34690785	80.00	70.00
15/03/2018	1103172292	PATRICIA GUACHON, MANUEL BOLIVAR	34691023	70.00	70.00
05/04/2018	1105142523	JANINE LEON	34803640	150.00	150.00
11/04/2018	1725705600	HERERA LUZ	34803683	122.50	122.50
18/05/2018	1900194448	VALLEJO CABRERA, ANGEL MAXIMO	35658617	150.00	150.00
28/05/2018	SALCEDO PALADIN7	ENITH SILVANA PAGO DE VIVIANA ROJAS	8426018	150.50	150.50
01/06/2018			6858	2.96	150.50
02/07/2018	110564/596	MARIA DELGADO VANEGAS	35619615	150.50	150.50
02/07/2018	1104859408	JAVIER ORDOÑEZ BRICENO JAVIER	34397549	150.50	150.50
02/07/2018	1104859408	JAVIER ORDOÑEZ BRICENO JAVIER	34397549	150.50	150.50
12/07/2018	1773925432	DANIEL ALOMOTO GUAIACELA	36156536	159.00	159.00
07/08/2018	1104701196	PACCHA MARISACA MARIA PRISCILA	5808	155.50	155.50
08/08/2018	1103722193	BELTRAN VILLAVICENCIO, JOHANNA DEL CISNE	852	35.54	35.54
21/08/2018	0802904441	MARTA JARAMILLO DARWIN ALBERTO	35263072	150.50	150.50
21/08/2018	1101559255	MULTISERVICIOS: TORRES JARA MARIA CAMILE	3427	150.50	150.50
27/08/2018	1101591613	SALCEDO CARRION CLAUDIA SALOME	35333528	150.50	150.50
27/08/2018	MANCINO VALDIVIESO, MARIO JOSE - PAGO CURSO DE CONJUGACION DE RAFAELA MANCINO MALO		8915508	150.00	150.00
10/09/2018	1103898357	SANCHEZ SALINAS MARIA ROSA	35319354	122.50	122.50
20/09/2018	1150216542	KERLY GONZALEZ	36511589	140.00	140.00
11/10/2018	1102770219	SILVA ORDOÑEZ, ELSI ESTHER JARA SILVA STEVEN ANDRES	37081389	150.50	150.50
31/10/2018	1104876055	PABLO PALACIOS	3718616	150.50	150.50
15/11/2018	1900904804	REINOSO TORRES, XIMENA ALEXANDRA	35144118	47.04	47.04
10/12/2018	1105390841	BALCAZAR ANIFGE	37187265	129.00	129.00
10/12/2018	1105388290	ARAS ANA	36238782	140.50	140.50
10/12/2018	SANTIN LUZURRAGA, NOHEMI ESPERANZA - CURSO DE CONDUCCION		9548807	150.50	150.50
12/12/2018	1103722193	BELTRAN VILLAVICENCIO, JOHANNA DEL CISNE	36314795	103.46	103.46
17/12/2018	1105040107	BAUTISTA VALAREZO MARIA JERUSALEN	33954232	139.00	139.00
17/12/2018	1104107147	ADISON BUSTAMANT	36783033		

Constituyen anticipos al impuesto a la renta, que según la ley tributaria, se retienen en la fuente por los agentes de retención y se depositan en las arcas fiscales.

Con un saldo de \$ 1207.49

OTROS PASIVOS CORRIENTES. - CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

11/12/2018	1105390841 ANGIE BALCAZAR	36238809	10.00		
18/12/2018	1105271731 RYANN ABRIGO	36444825	47.04		
18/12/2018	0802693465 MARIA JOSE BEJAR	36175747	150.50		
18/12/2018	1900777002 CASTILLO CAAMARCO, JORGE LUIS	36175746	47.04		
18/12/2018	1103976161 ANGUSACA PUCHAICELA MAYRA SILVANA	35969262	139.00		
19/12/2018	1105168445 OSCAR LEVIGANAY	36587267	139.00		
19/12/2018	1104739402 ALEX ARMUOS	36799730	139.00		
20/12/2018	1150696803 FREDY GONZALEZ	36505449	150.00		
21/12/2018	RODRIGUEZ YAGUACHI KARLA MICHELLE	8830335	139.00		
26/12/2018	1105359770 JOSE MIGUEL GUZMAN	36450757	106.18		
27/12/2018	ZURITA DE LA CUEVA ADRIANA VALERIA	5368	122.50		
27/12/2018	1751318179 ORTEGA BENITEZ ANGEL ENRIQUE	36593608	70.00		
27/12/2018	1750448456 TAPIA ABAD DARIO JAVIER	36593042	122.50		
27/12/2018	1150044301 JOSE FRAZO	36316972	122.50		
27/12/2018	1105660607 ANGEL CAMACHO	36693800	122.50		
27/12/2018	GUZMAN LOJAN TANIA VANEZA	1287	122.50		
28/12/2018	1150669156 YOSELIN FLORES	36905037	122.50		
28/12/2018	1105864175 FLORES REYES, ERIKA ELIZABETH	37055306	122.50		
28/12/2018	1150702841 GILDA	36449483	122.50		
28/12/2018	1105158867 DIAS CURAY, ANDRES XAVIER	3636	122.50		
	SALDO SEGUN BALANCE AL 31-12-2010		677		
	ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS AL 31-07-2012		4957		
16/12/2011	ERROR RETIRO DE UJUKAM LIDER	17388379	74.2		
16/12/2011	ERROR RETIRO WAMPASH CHUMAP MANUEL	17388379	24.2		
16/12/2011	ERROR RETIRO UJUKAM CHUMAP VICENTE	17388379	59.2		
19/12/2011	QUEZADA LEON HENRRY MARCELO	17406178	11		
21-xii-2011	CONDUJIR	17018045	73.4		
05/09/2011	CUENCA PINTA OSCAR	2033259	85.00		
23/08/2010	CHAMBA YAGUANA LAURITA MARCELA	14962321	164.20		
	TOTAL		10417.32		

NORMATIVA TRIBUTARIA

EJEMPLO RECONOCER LA NORMATIVA, LO PERMANENTE Y TEMPORARIA

Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos, de acuerdo a las NIC 12 sección 29.

Impuestos a las ganancias

Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

El ingreso por venta de servicio, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden confiablemente ser medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimientos de Ingresos

Se retendrá en la fuente los valores correspondientes de las transacciones según establece la ley tributaria, y procederá a realizar los pagos oportunamente. El registro se realizará con un débito a la cuenta Retención IR en Compras contra Bancos.

De igual manera contabilizará las retenciones que realicen en la fuente nuestros clientes en concepto de las ventas de la empresa a fin de deducirlas al realizar la conciliación tributaria y pago del impuesto a la renta al fin del periodo.

SUMAN		1207,49
CONCEPTO		VALOR
RETENCIONES POR PAGAR	638,20	
IVA RETENIDO POR PAGAR	568,33	
IVA COBRADO EN VENTAS	0,96	

Las estimaciones y criterios usados en la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo con las circunstancias.

6.- PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Empresa Centro de Formación Capacitación y Perfeccionamiento de Conductores Centforcaper Cia. Ltda., Ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero de 2012
Y presenta estados financieros comparativos con el año 2011 bajo NIIF. La fecha de transición para la Empresa Centro de Formación Capacitación y Perfeccionamiento de Conductores Centforcaper Cia. Ltda., es el 01 de enero de 2011.
Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidos hasta la fecha y bajo la premisa de que dichas normas, serán las mismas a aplicar para adoptar NIIF a partir del ejercicio 2012 comparativo con el 2011.

GERENTE GENERAL

Ing. Jeoffrey Pardo Salazar



CONTADOR

Dra. Miryam Terán Ludeña

[Handwritten signature]

5.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

DEPRECIACION ACELERADA	DETERRIDO DE VALOR	REVALUO ACTIVO	FACTURA SIN RETENCION	PROVISION POR JUBILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS	MULTAS PARA IESS	MULTAS CON FALTAS REGLAMENTARIAS
TEMPORARIA	TEMPORARIA	PERMANENTE NO RECUPERO	PERMANENTE NO RECUPERO	TEMPORARIA	PERMANENTE NO RECUPERO	PERMANENTE NO RECUPERO