

**COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

**CONTENIDO:**

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.

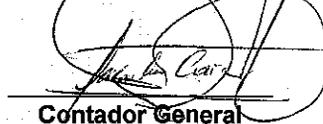
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015

EXPRESADO EN DÓLARES

CUENTA	NOTA	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	306,273.04	182.318.11
ACTIVOS EXIGIBLE	8	876,280.96	1.517.773.24
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,182,554.00</b>	<b>1,700.091.35</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
NO DEPRECIABLES	9	165,096.60	165,096.60
DEPRECIABLES	10	147,669.74	151.126.80
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>312,766.34</b>	<b>316.223.40</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,495,320.34</b>	<b>2.016.314.75</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(149,262.66)	(164.766.39)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	(959,489.95)	(1.344.132.34)
PROVISIONES	13	(5,274.94)	(8.672.05)
OBLIGACIONES	14	(57,240.57)	(86.631.66)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(1,171,268.12)</b>	<b>(1,604.202.44)</b>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
PASIVO DIFERIDO	15	(2,173.78)	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>(2,173.78)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>(1,173,441.90)</b>	<b>(1,604.202.44)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	16	(75,063.49)	(73,915.20)
RESERVAS	17	(21,242.13)	(16.130.30)
RESULTADOS	18	(225,572.82)	(322.066.81)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(321,878.44)</b>	<b>(412.112.31)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>(1,495,320.34)</b>	<b>(2.016.314.75)</b>

  
 Gerente General

  
 Contador General

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

**COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015**  
**EXPRESADO EN DÓLARES**

CUENTA	NOTA	2016	2015
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>			
SERVICIOS VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(8,442,990.07)	(9,348,128.48)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>	<b>19</b>	<b><u>(8,442,990.07)</u></b>	<b><u>(9,348,128.48)</u></b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
OBLIGACIONES Y APORTES		(34,855.37)	(23,388.14)
OTROS INGRESOS		(51,756.42)	(35,299.89)
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b><u>(86,611.79)</u></b>	<b><u>(58,688.03)</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>(8,529,601.86)</u></b>	<b><u>(9,406,816.51)</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
COSTOS OPERATIVOS		7,657,246.99	8,419,277.59
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>21</b>	<b><u>7,657,246.99</u></b>	<b><u>8,419,277.59</u></b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
REMUNERACIONES		244,626.91	216,627.67
SERVICIOS		156,431.14	153,311.75
ARRENDAMIENTOS		1,120.00	934.80
MOVILIZACION		7,519.72	4,386.28
MANTENIMIENTO		13,394.60	28,105.74
GESTION		120,811.21	93,445.40
SUMINISTROS		34,082.00	45,262.41
IMPUESTOS		136,075.42	181,181.58
DEPRECIACIONES		14,286.22	15,159.97
OTROS GASTOS		129,885.15	195,156.78
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>22</b>	<b><u>858,232.37</u></b>	<b><u>933,572.38</u></b>

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
EXPRESADOS EN DOLARES

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTOS FINANCIEROS		13,386.51	25.894.40
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>23</b>	<b><u>13,386.51</u></b>	<b><u>25.894.40</u></b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b><u>8,528,865.87</u></b>	<b><u>9.378.744.37</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>(735.99)</u></b>	<b><u>(28.072.14)</u></b>

  
Gerente General

  
Contador General

**COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO**

**2016**

**2015**

**Recibido de clientes:**

Ventas	8,529,601.86	9,403,231.56
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	561,041.90	- 1,066,758.69
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-	-

**Total recibido de clientes:**

**9,090,643.76      8,336,472.87**

**Pagado a empleados y proveedores:**

Costo de ventas	- 7,657,246.99	- 8,419,277.59
Gastos de Administración y ventas	- 832,973.08	- 824,269.44
(+/-) Cambios en inventarios	-	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 19,738.35	30,517.98
(+/-) Cambios en otros activos	-	- 40,611.48
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	- 400,146.12	1,155,368.38
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	- 31,434.43	7,238.24

**Total pagado a empleados y proveedores**

**(8,941,538.97) - 8,091,033.91**

**Intereses pagados:**

Gasto financiero	(13,395.26)	- 11,672.05
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	-

**Total interes pagado**

**(13,395.26) - 11,672.05**

**Intereses ganados:**

Interes ganado	-	2,649.05
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-	-

**Total interes ganado**

**-      2,649.05**

**15% participación trabajadores:**

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-	-
--	---	---

**Total 15% participación trabajadores**

**-      -**

**Impuesto a la renta:**

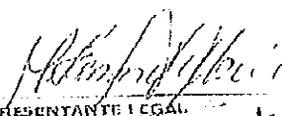
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-	- 19,667.55
---	---	-------------

**Total impuesto a la renta**

**-      - 19,667.55**

**TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**135,709.53      216,748.41**

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: Maria Fernanda Villacis  
 CI / RUC: 1710682046

  
 CONTADOR  
 NOMBRE: Nurdene Cuevas  
 CI / RUC: 171142617-7

**METODO DIRECTO**

**COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

	2016	2015
Recibido de clientes	9,090,643.76	8,336,472.87
Pagado a proveedores y empleados	- 8,941,538.97	- 8,091,033.91
Intereses recibidos	-	2,649.05
Intereses pagados	- 13,395.26	- 11,672.05
15% participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	- 19,667.55
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>135,709.53</b>	<b>216,748.41</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compra de propiedades planta y equipo	- 948.30	- 24,604.51
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Compra de intangibles	-	-
Producto de la venta de intangibles	-	-
Documentos por cobrar largo plazo	-	-
Compra de inversiones permanentes	-	-
Compra de inversiones temporales	-	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>- 948.30</b>	<b>- 24,604.51</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

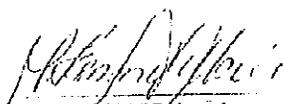
Obligaciones bancarias	- 11,954.59	- 72,321.70
Porción corriente deuda largo plazo	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Aportes en efectivo de los accionistas	1,148.29	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas/salida de efectivo	-	156.92
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>- 10,806.30</b>	<b>- 72,164.78</b>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes  
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

123,954.93	119,979.12
182,318.11	62,338.99

**Efectivo y sus equivalentes al final del año**

306,273.04	182,318.11
------------	------------

  
REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: Nancy Fernanda Villacís  
CI / RUC: 1710682046

  
CONTADOR  
NOMBRE: Marlene Cuervo  
CI / RUC: 171142617-7

**METODO INDIRECTO**

**COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

	2016	2015
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>735.99</b>	<b>28,072.14</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	14,286.22	15,159.97
Provisión para cuentas incobrables	-	14,222.35
Provisión para jubilación patronal	-	1,778.75
Provisión para desahucio	-	3,152.93
Amortizaciones	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	-
Participación trabajadores	-	17,592.51
Impuesto a la renta	-	71,618.78
Otros por partidas distintas al efectivo	-	935.90
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	571,651.47	- 1,066,758.69
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	30,517.98
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	-
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
(Aumento) disminución en pagos anticipados	- 19,374.85	- 40,611.48
(Aumento) disminución en otros activos	-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 400,146.12	1,167,677.74
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	- 31,440.18	- 12,309.36
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-	7,238.24
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	- 19,667.55
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>135,712.53</b>	<b>216,748.41</b>

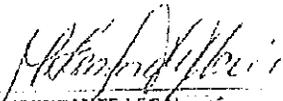
**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

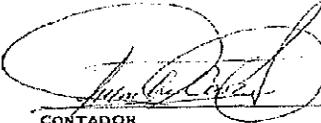
Compra de propiedades planta y equipo	(24,604.51)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(24,604.51)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	(72,164.78)
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Otras entradas / salidas efectivo	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>(72,164.78)</b>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	119,979.12
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	62,338.99
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>182,318.11</b>

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: Nancy Fernanda Villacís  
 CI / RUC: 1710682046

  
 CONTADOR  
 NOMBRE: Marlene Cuevas  
 CI / RUC: 171142617-7

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	P N D	POSITIVO NEGATIVO POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
<b>Dirección Comercial:</b>		
<b>No. Expediente</b>		
<b>RUC:</b>		
<b>AÑO:</b>		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	123954.93	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	135709.53	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	9090643.76	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	9,090,643.76	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-8941538.97	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(8,941,538.97)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	(13,395.26)	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-948.3	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(948.30)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	-10806.3	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-11954.59	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	1,148.29	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	9504	0	

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	123954.93	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	182,318.11	P
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	306,273.04	

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	98	735.99	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	14286.22	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	14,286.22	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	120687.32	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	571,642.72	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(19,374.85)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(400,146.12)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(31,434.43)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	135,709.53	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,  
 PÁRRAFO 16)

PER REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Nani Fernanda Villacis  
 CI / RUC: 1710682046

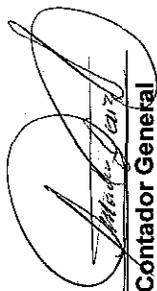
CONTADOR

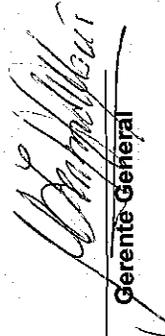
NOMBRE: Nurleni Cueva  
 CI / RUC: 131142617-7

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			CITROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL		Adopcion NIF	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESUL-TADOS ACUMULA-DOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIF	GANANCIA META DEL PERIODO		(-) PERDIDA META DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$													
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	73,916.20	-	8,489.83	9,945.29	-	(72,026.78)	297,254.89	(0.00)	(42,025.49)	-	44,441.83	-	318,994.16
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>													
Aportes para Futura Capitalización	148.29												148.29
Transferencia de Reserva Legal			2,807.21										
Transferencia Resultado Ejercicio Anterior													
Pérdida del Ejercicio Actual													
Efectos de Corrección de Adopción por Primera Vez													
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													
Otros cambios (detalle)													
Participación trabajadores													
Impuesto a la renta													
Salario Digno													
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2016	73,916.20	1,482.29	11,296.04	9,945.29	-	(65,667.23)	297,254.89	25,264.92	(42,025.49)	-	736.99	-	321,878.44

  
 Contador General

  
 Gerente General

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

### **Nombre de la entidad.**

Compañía de Transportes Turismo Escolar UNIPRO C.A.

### **RUC de la entidad.**

1790935426001

### **Domicilio de la entidad.**

DE LAS BELLADONAS E13-435 DE LOS TRIGALES

### **Forma legal de la entidad.**

Compañía Anónima

### **Capital.**

73.915,20

### **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía de Transportes Turismo Escolar UNIPRO C.A., en adelante "La Compañía" o "La Entidad", tiene por objeto social la prestación de servicios de transporte terrestre estudiantil, institucional y recreativo a Instituciones públicas y privadas.

## **2. IMPORTANCIA RELATIVA.**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

## **3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

## **4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

### **4.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

#### 4.2. Cambios en políticas, cambios en las estimaciones contables y errores.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 presentan corrección de errores contables respecto al 31 de diciembre de 2015, como se indica a continuación.

El Directorio mediante acta de xx de xxxx de xxxx aprueban el cambio de política y la corrección del error registrado desde el año de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y ejercicios posteriores con fechas 01 de enero de 2015, 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2016 y acogiéndose a lo que establece la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 8) determinan que se reformulen los estados financieros comparativos y presentados anteriormente, el efecto de este aspecto y la afectación de los cambios se presentan a continuación:

#### Conciliación del Estado de Situación Financiera Clasificado al 01 de enero del 2015.

##### Presentación del efecto inicial (enero 01, 2015)

		Saldos previamente reportados	Efecto por reformulación	Saldos reformulados
<b>Activo:</b>				
<b>Activo corriente</b>				
<b>Activos financieros:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes	(a)	509,429.26	(111,273.26)	398,156.00
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedad Planta y Equipo	(b)	141,682.26	13,761.27	155,443.53
<b>Total activos</b>		<b>878,547.11</b>	<b>(97,511.99)</b>	<b>781,035.12</b>

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

<b>Pasivo:</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
<b>Pasivos financieros:</b>				
Obligaciones	(c)	(53,438.11)	(2,238.95)	(55,677.06)
<b>Pasivo no corriente</b>				
Impuestos Diferidos	(d)	0.00	1,417.18)	1,417.18)
<b>Total Pasivos</b>		(494,663.86)	(3,656.13)	(498,319.99)
<b>Patrimonio neto:</b>				
Otras Reservas	(e)	(7,640.67)	(2,304.62)	(9,945.29)
Resultados acumulados	(f)	(38,608.55)	103,472.74	64,864.19
<b>Total patrimonio</b>		(383,883.25)	101,168.12	(282,715.13)

**Conciliación del Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre del 2015**

		Saldos previamente reportados	Efecto por reformulación	Saldos reformulados
<b>Activo:</b>				
<b>Activo corriente</b>				
<b>Activos financieros:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes	(a)	1,517,773.24	(99,825.23)	1,417,948.01
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedad Planta y Equipo	(b)	151,126.80	9,880.86	161,007.66
<b>Total activos</b>		2,016,314.75	(89,944.37)	1,926,370.38
<b>Pasivo:</b>				
<b>Pasivo no corriente</b>				
Impuestos Diferidos	(d)	0.00	(2,173.78)	(2,173.78)
<b>Total Pasivos</b>		(1,604,202.44)	(2,173.78)	(1,606,376.22)
<b>Patrimonio neto:</b>				
Otras Reservas	(e)	(7,640.67)	(2,304.62)	(9,945.29)

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

Resultados acumulados	(f)	3,260.02	110,792.26	114,052.28
Resultado del ejercicio	(g)	(28,072.14)	(16,369.49)	(44,441.63)
<b>Total patrimonio</b>		<b>(412,112.31)</b>	<b>92,118.15</b>	<b>(319,994.16)</b>

**Conciliación del Estado de Resultados Integral al 31 de diciembre del 2015**

		Saldos previamente reportados	Efecto por reformulación	Saldos reformulados
<b>Gastos:</b>				
Remuneraciones Desahucio	(g)	3,152.93	(1,341.42)	1,811.51
Remuneraciones Jubilación Pat.	(g)	1,778.75	(897.53)	881.22
Depreciaciones	(g)	15,159.97	(3,439.11)	11,720.86
Deterioro de Cuentas por Cobrar	(g)	14,222.35	(11,448.03)	2,774.32
<b>Impuesto a las ganancias</b>				
Efecto impuestos diferidos	(g)	0.00	756.60	756.60
<b>Total efecto del error en resultados</b>		<b>9,378,744.37</b>	<b>(16,369.49)</b>	<b>9,362,374.88</b>

**Explicaciones a efectos de reformulación:**

- a. Corresponde al cambio de política en la determinación de la medición de deterioro de cuentas por cobrar y un ajuste de anticipos a proveedores que se reclasificaron al no cumplir con la definición de activos de marco conceptual.
- b. Corresponde a la corrección del error en la determinación de la política de depreciación de Propiedad Planta y Equipo, considerando las estimaciones determinadas por la administración.
- c. Corresponde a la corrección del error en el registro de las provisiones de desahucio y jubilación patronal en base a los valores determinados en el estudio actuarial.
- d. Corresponde a la corrección del error en la omisión del cálculo y registro de los impuestos diferidos generados por las diferencias temporarias compensables en base a lo determinado en la NIC 12.

- e. Corresponde a la corrección del error en el cálculo y apropiación de la reserva facultativa según lo determinado en los estatutos de la compañía.
- f. Corresponde al registro de los efectos de adopción por primera vez que se encontraban omitidos en los saldos iniciales de los estados financieros comparativos y un ajuste de las utilidades ajustadas existentes.
- g. Corresponde al ajuste en resultados correspondiente al cálculo actuarial de jubilación patronal, desahucio, el cálculo de las correspondientes depreciaciones y deterioro de cartera en base a la política establecida por la administración, y la correspondiente liberación del impuesto diferido.

#### **4.3. Reclasificaciones.**

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2016 y 2015, han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF.

#### **4.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y están vigentes a partir del año 2016:

##### **Pronunciamientos contables y aplicación en el ejercicio 2016**

Normas nuevas y revisadas vigentes para períodos anuales a partir del 1 de enero 2016. A partir del 1ero. de enero 2016 existen normas nuevas y revisadas vigentes para el período anual comenzado en dicha fecha. Un detalle de la información sobre estas normas se presenta a continuación:

- Iniciativas de revelaciones (Modificaciones a la NIC 1)
- Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas
- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización (modificaciones a las NIC 16 y NIC 38)
- Agricultura: plantas productoras (modificaciones a la NIC 16 y a la NIC 41) (1)
- El método de la participación en los estados financieros separados (modificaciones a la NIC 27)
- Mejoras anuales a las NIIF, ciclo 2012 – 2014
- Entidades de inversión: aplicación de la excepción de consolidación (modificaciones a las NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28) (1)

(1) Pronunciamientos que, por la naturaleza de las operaciones de la Compañía o las políticas adoptadas, no han generado impacto sobre los estados financieros adjuntos.

A continuación, un detalle de los pronunciamientos aprobados y vigentes para el periodo que comenzó el 1ero. de enero de 2016 y que han tenido efecto en los estados financieros de la Compañía fue como sigue:

**- Iniciativas de revelaciones (Modificaciones a la NIC 1)**

En el año 2014 el IASB emitió algunas modificaciones a la NIC 1, Presentación de Estados Financieros como parte de su principal iniciativa para mejorar la presentación y revelación en los informes financieros, el objetivo primordial es que se pueda aplicar más el juicio al hacer las revelaciones. Los principales cambios son:

- **Materialidad:** No se deben agregar o mostrar partidas inmateriales, ya que la materialidad aplica a todas las partidas de los estados financieros y no es necesario revelar Información inmaterial aun cuando una IFRS pida una revelación al respecto.
- **Estados de situación financiera y de resultado integral:** Los rubros a presentar en dichos estados pueden agregarse o disgregarse de acuerdo con la relevancia de estos; asimismo, la participación en el ORI de asociadas o negocios conjuntos se presentará sólo en dos renglones, agrupando las partidas que se reciclan y las que no se reciclan.
- **Orden de las notas:** Se presentan ejemplos de cómo se pueden ordenar las notas sin que sea necesario seguir el orden que sugiere el párrafo 114 de la NIC 1. Por ejemplo, no será necesario iniciar las revelaciones con la nota de políticas contables y éstas podrán incluirse junto con la revelación de los componentes del rubro.

**- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización (modificaciones a las NIC 16 y NIC 38)**

En mayo de 2014, el IASB aprobó el documento "Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización (modificaciones a las NIC 16 y NIC 38)". Por medio de este documento, se establecieron las siguientes modificaciones a las NIC 16 y 38, respectivamente:

- **NIC 16:** Se establece que no es apropiado un método de depreciación que se base en los ingresos de actividades ordinarias que se generan por una actividad que incluye el uso de un activo, dado que los ingresos de actividades ordinarias, generalmente, reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos de dicho activo.
- **NIC 38:** Se incorporó una presunción refutable de que es inapropiado un método de amortización que se base en los ingresos de actividades ordinarias generadas por una actividad que incluye el uso de un activo intangible. Los ingresos de actividades ordinarias generados por una actividad que incluye el uso de un activo intangible, habitualmente, refleja factores que no están directamente vinculados con el consumo de los beneficios económicos incorporados en el activo intangible. Esta presunción puede evitarse solo en circunstancias limitadas:

- a) en las que el activo intangible se expresa como una medida de los ingresos de actividades ordinarias; o
- b) cuando puede demostrarse que los ingresos de actividades ordinarias y el consumo de beneficios económicos del activo intangible están altamente correlacionados.

**- El método de la participación en los estados financieros separados (modificaciones a la NIC 27)**

En agosto de 2014 el IASB emitió el documento "El método de la participación en los estados financieros separados (modificaciones a la NIC 27)". A partir de esta modificación a la NIC 27 se permite que una entidad que presenta estados financieros separados mida sus participaciones en subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos de acuerdo con el método de la participación descrito por la NIC 28, en sus estados financieros separados (se conservan como otras dos alternativas de política contable para este tipo de participaciones al costo y al importe que surja de aplicar la NIC 39 NIIF 9).

**- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012 – 2014**

**NIIF 7 – Instrumentos Financieros: Información a Revelar:**

- Contratos de servicios de administración - Se establece que una entidad evaluará el contrato de servicios de administración de acuerdo con las guías de las NIIF, para decidir si tiene una involucración continuada como resultado de dicho contrato de servicios de administración a efectos de los requerimientos de revelar información.
- Aplicabilidad de las modificaciones a la NIIF 7 a los estados financieros intermedios condensados - El IASB decidió modificar el párrafo 44R de la NIIF 7 con las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2012-2014 para aclarar que la información a revelar adicional requerida por las modificaciones a la NIIF 7 sobre compensaciones no lo es de forma específica para todos los periodos intermedios. Sin embargo, al considerar esta modificación, el Consejo destacó que se requiere revelar información adicional en los estados financieros intermedios condensados elaborados de acuerdo con la NIC 34 cuando se exige su incorporación de acuerdo con los requerimientos generales de esa NIIF.

**NIC 19 Beneficios a los Empleados - Tasa de descuento: emisión en un mercado regional:**

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondientes a bonos empresariales de alta calidad.

Con monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del periodo de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esta moneda. La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Estas modificaciones a las NIIF que fueron de cumplimiento obligatorio y efectivo en el 2016 no han tenido ninguna incidencia significativa en los resultados financieros o posición de la Compañía, en consecuencia, la administración no ha realizado ningún cambio en sus políticas contables en el año 2016, excepto por la aplicación de la modificación a la NIC 19 con relación a la tasa de descuento cuyos efectos se detallan en la nota 23 adjunta.

### **Modificaciones e interpretaciones a las normas existentes que aún no entran en vigor y que no han sido adoptadas anticipadamente por la compañía**

A la fecha de autorización de estos estados financieros separados, el IASB ha publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones realizadas a las normas ya existentes, las cuales aún no entran en vigor y no han sido adoptadas anticipadamente por la Compañía. La Administración anticipa que todos los pronunciamientos pertinentes serán adoptados en las políticas contables de la Compañía para el primer periodo que inicia a partir de la fecha de vigencia de dicho pronunciamiento.

Un listado de los pronunciamientos aprobados por el IASB que aún no entran en vigor, y que la Compañía no ha aplicado anticipadamente para el cierre terminado el 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

- NIIF 9 - Instrumentos Financieros
- NIIF 15 - Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes
- NIIF 16 – Arrendamientos
- Iniciativa sobre información a revelar (Modificaciones a la NIC 7)
- Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas (Modificaciones a la NIC 12)
- Clasificación y medición de transacciones con pagos basados en acciones (Modificaciones a la NIIF 2) (1)
- Aplicación de la NIIF 9 – Instrumentos Financieros con la NIIF 4- Contratos de seguro (Modificaciones a la NIIF 4) (1)
- CINIIF 22 – Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas (1)
- Transferencias de propiedades de inversión (Modificaciones a la NIIF 40) (1)
- Mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2014 – 2016
- Venta o aportación de un activo entre un inversor y una asociada o un negocio conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y a la NIC 28) (1)

(1) Pronunciamientos que, por la naturaleza de las operaciones de la Compañía o las políticas adoptadas, se estima no tendrán impacto sobre los estados

financieros.

A continuación, un detalle de los pronunciamientos aprobados pero que todavía no entran en vigor, que se estima tendrán efecto en la Compañía pero que no han sido aplicados anticipadamente:

#### **- NIIF 9 Instrumentos Financieros**

En julio de 2014, el IASB aprobó el texto completo de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, que reemplazará a la NIC 39 en los períodos anuales que se inicien a partir del 1ero. de enero de 2018. Se admite su aplicación anticipada.

Los principales cambios que incorpora esta norma respecto de la norma que reemplaza son los siguientes:

- Clasificación de activos financieros: en base a las características contractuales de los flujos de efectivo provenientes de un activo financiero y del modelo de negocio de la entidad respecto al mismo.
- Medición de activos financieros: se incorpora un único modelo de deterioro, basado en el reconocimiento de pérdidas crediticias esperadas. Este modelo se aplica incluso a ciertas partidas cuyo reconocimiento no se realiza de acuerdo con la NIIF 9 (cuentas comerciales por cobrar, activos de contratos y activos por arrendamientos financieros).
- Medición de pasivos financieros: para los pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, se requiere que se presente en el otro resultado integral la porción del cambio en dicho valor razonable que sea atribuible a los cambios de riesgo de crédito propio de la entidad.
- Contabilidad de cobertura: se incorpora un modelo de contabilidad de cobertura más estrechamente alineado con las prácticas incorporadas en las estrategias de gestión de riesgos que suelen llevar adelante distintas entidades.

La administración de la Compañía ha iniciado la evaluación del impacto de la NIIF 9 dentro de sus estados financieros, pero todavía no cuenta con información cuantitativa de los posibles efectos que se prevén tendrán relación con el deterioro basado en pérdidas crediticias esperadas.

#### **- NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes**

La NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes, tendrá vigencia obligatoria para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1ero. de enero de 2018 y admite su aplicación anticipada. La NIIF 15 reemplaza a la NIC 11, NIC 18, CINIIF 13, CINIIF 15, CINIIF 18 y SIC 31.

Esta norma incorpora una metodología para reconocer los ingresos provenientes de contratos con clientes basada en cinco pasos:

1. Identificar el contrato (o contratos) con el cliente
2. Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
3. Determinar el precio de la transacción
4. Asignar el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño del contrato
5. Reconocer el ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño.

La administración de la Compañía se encuentra evaluando el método que utilizará para la transición ya sea la aplicación retroactiva a cada periodo de presentación previo de acuerdo a la NIC 8 o de manera retroactiva con efecto acumulado de los cambios en la fecha de aplicación inicial; para esto está analizando de manera detallada los contratos con clientes para determinar el impacto real de los efectos de la NIIF 15 dentro de sus estados financieros, incluyendo los efectos de las clarificaciones realizadas a la norma en el año 2015.

#### **- NIIF 16 - Arrendamientos**

En enero de 2016 el IASB publicó la NIIF 16 Arrendamientos, que establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos. Esta norma aplica para los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

El principal cambio que incorpora esta norma es la consideración de todos los contratos de arrendamientos (salvo limitadas excepciones) dentro del estado de situación financiera de la arrendataria. Esto implicará que:

- en el reconocimiento inicial del contrato, la arrendataria:
  - reconocerá un activo por el derecho de uso del activo bajo arrendamiento (el activo subyacente del arrendamiento); y
  - reconocerá una obligación por el valor descontado de las cuotas del arrendamiento.
- en momentos posteriores, la arrendataria:
  - reconocerá el gasto por amortización del activo; y
  - reconocerá el costo financiero del pasivo.

Un arrendador continúa clasificando sus arrendamientos como arrendamientos operativos o arrendamientos financieros, y contabilizando estos dos tipos de arrendamientos de diferentes maneras. Se incorporan nuevos requerimientos de información a revelar sobre los contratos de arrendamiento.

La administración de la Compañía ha iniciado la evaluación del impacto de la NIIF 16 pero aún no cuenta con información cuantitativa de dicha evaluación, no obstante, se encuentra ya revisando la información completa del contrato de arrendamiento, con el

fin de adoptar la disposición transitoria de forma total o parcial y evaluar las revelaciones requeridas por esta nueva norma.

**- Iniciativa sobre Información a Revelar (Modificaciones a la NIC 7)**

En enero de 2016 el IASB aprobó el documento "Iniciativa sobre Información a Revelar (Modificaciones a la NIC 7)". Una entidad aplicará esas modificaciones a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017.

Se permite su aplicación anticipada. Cuando una entidad aplique por primera vez esas modificaciones, no se requiere que proporcione información comparativa sobre periodos anteriores.

Se requiere que una entidad revele la información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en pasivos producidos por actividades de financiación, incluyendo tanto los derivados de flujos de efectivo como los que no implican flujos de efectivo. Una forma de satisfacer este requerimiento es proporcionar una conciliación entre los saldos iniciales y finales del estado de situación financiera para pasivos que surgen de actividades de financiación, que contenga los cambios sobre los que se debe informar, que son los siguientes:

- cambios derivados de flujos de efectivo por financiación;
- cambios que surgen de la obtención o pérdida del control de subsidiarias u otros negocios;
- efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera;
- cambios en los valores razonables; y
- otros cambios.

Cuando una entidad revela esta conciliación, proporcionará información suficiente para permitir a los usuarios de los estados financieros vincular las partidas incluidas en la conciliación con el estado de situación financiera y el estado de flujos de efectivo.

La Compañía está evaluando los impactos que generará la aplicación de esta norma, los cuales se consideran que no sean significativos, y prevé aplicar la misma a partir del 1 de enero de 2017.

**- Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas (modificaciones a la NIC 12)**

En enero de 2016, el IASB aprobó el documento "Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas (modificaciones a la NIC 12)".

En este documento se establece en qué circunstancias los activos financieros que se miden a valor razonable, pero cuya base fiscal es su costo original, dan lugar a diferencias temporarias que conllevan el reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Además, se establece que cuando una entidad evalúa si estarán disponibles las ganancias fiscales contra las cuales se pueda utilizar una diferencia temporaria deducible, considerará si la legislación fiscal restringe las fuentes de las ganancias fiscales contra las que pueda realizar deducciones en el momento de la reversión de esa diferencia temporaria deducible. Si la legislación fiscal no impone estas restricciones, una entidad evaluará una diferencia temporaria deducible en combinación con todas las demás. Sin embargo, si la legislación fiscal restringe el uso de pérdidas para ser deducidas contra ingresos de un tipo específico, una diferencia temporaria deducible se evaluará en combinación solo con las del tipo apropiado.

Por su parte, la estimación de la ganancia fiscal futura probable podría incluir la recuperación de algunos de los activos de una entidad por un importe superior a su importe en libros si existe evidencia suficiente de que es probable que la entidad logre esto.

Una entidad aplicará estas modificaciones de forma retroactiva, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Sin embargo, en el momento de la aplicación inicial de la modificación, el cambio en el patrimonio de apertura del primer periodo comparativo podría reconocerse en las ganancias acumuladas de apertura (o en otro componente de patrimonio, según proceda) sin distribuir el cambio entre las ganancias acumuladas de apertura y otros componentes del patrimonio. Si una entidad aplica esta exención de forma anticipada, revelará ese hecho.

**- Mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2014 – 2016**

En diciembre de 2016 el IASB aprobó el documento "Mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2014 - 2016". Este documento contiene modificaciones a las siguientes NIIF:

Norma	Tema
NIIF 1	Supresión de exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez.
NIIF 12	Clarificación acerca del alcance de la Norma (a).

(a) Aplicable para periodos anuales que comiencen a partir del 01 de enero de 2017.

La administración de la Compañía se encuentra analizando los efectos de estas mejoras y estima que los mismos no serán significativos dentro de los estados financieros separados por lo que prevé adoptar las modificaciones en las fechas establecidas como de adopción obligatoria para cada una de ellas.

**Resumen**

Norma	Tema	Aplicación obligatoria a partir:
-------	------	----------------------------------

<b>NIC 7</b>	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
<b>NIC 12</b>	Enmiendas que establecen el reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas, y aclaran como contabilizar los activos por impuestos diferidos, relacionados con instrumentos de deuda medidos a valor razonable.	1 de enero 2017
<b>NIIF 12</b>	Mejoras con respecto a la clarificación del alcance de la norma "información a revelar sobre participaciones en otras entidades".	1 de enero 2017
<b>NIC 28</b>	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
<b>NIC 40</b>	Enmiendas que clasifican aspectos referentes a las transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
<b>NIIF 1</b>	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
<b>NIIF 2</b>	Enmiendas que aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
<b>NIIF 4</b>	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
<b>NIIF 9</b>	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018

#### **4.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

#### **4.6. Información comparativa**

Tomando en cuenta lo requerido por la normativa, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

#### **4.7. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes**

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

#### **4.8. Efectivo y equivalente al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **4.9. Instrumentos Financieros**

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro

instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Dentro del alcance	Dentro del alcance para propósitos de revelación	Excluido del alcance
Deuda: Obligaciones financieras a corto y largo plazo con bancos y/o entidades financieras.		Patrimonio (Capital social)
Cuentas por cobrar (Exigible), anticipos y préstamos a empleados.		Beneficios a los empleados y pagos basados en acciones, que corresponden al alcance de la NIC 19 Beneficios a empleados y NIF 2 pagos basados en acciones, respectivamente.
Cuentas por pagar a corto y largo plazo	Cuentas por pagar de arrendamientos. <i>Nota: Esta política aplicará para efectos del des-reconocimiento "baja" de cuentas por pagar de arrendamientos.</i>	
Efectivo y equivalentes de efectivo		

#### Política General Aplicada – Definiciones

**Instrumento financiero:** Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

**Activo financiero:** Es cualquier activo que sea: (a) efectivo; (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad; (c) Un derecho contractual: (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

**Pasivo financiero:** Es cualquier pasivo que sea: (a) una obligación contractual: (i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o (ii) de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o (b) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio; o (ii) un

instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

**Instrumento de patrimonio:** Es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos.

**Política General Aplicada – Reconocimiento Inicial**

UNIPRO C.A., reconocerá un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones contractuales del instrumento.

**Activos financieros y pasivos financieros:** Se deben tener en cuenta las consideraciones particulares que se indican en la siguiente tabla:

<b>Instrumento o Transacción</b>	<b>Consideraciones</b>
Cuentas por cobrar (exigibles), cuentas por pagar, proveedores y obligaciones financieras.	Se reconocen como activos o pasivos cuando UNIPRO C.A., se convierte en parte del contrato y, a consecuencia, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.
<b>Reconocimiento inicial</b>	
Activo financiero o pasivo financiero.	Precio de transacción (+/-) los costos asociados a la transacción
Activo financiero o pasivo financiero medidos a valor razonable a través del estado de resultados.	Valor razonable del instrumento financiero Costos de transacción se registran en el resultado del periodo en el que se incurre.
Activo financiero o pasivo financiero que constituyen una transacción de financiación (a crédito, con tasas de interés diferente a la tasa de mercado).	Valor presente de los pagos mínimos descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

**Política General Aplicada – Medición posterior**

Los activos y pasivos financieros se miden a su valor razonable o a su costo amortizado, dependiendo de la categoría en la cual sean designados. Los cambios en su valor se registran en el estado de resultados o en el estado de resultados integrales.

En la siguiente tabla se describen las categorías de activos financieros y los procedimientos de medición posterior:

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

Categoría	Tipo de instrumento	Método de medición posterior	Cambios en el valor en libros	Prueba de deterioro
Valor razonable a través del estado de resultados	Instrumentos de deuda / Instrumentos de Patrimonio	Valor razonable	Estado de resultados	NO. Cualquier deterioro se reconocerá como pérdida o ganancia por los cambios en el valor razonable.
Cuentas por cobrar y préstamos	Instrumentos de deuda	Costo amortizado. Los intereses se calculan utilizando el método de interés efectivo, las diferencias de cambio se registran en el estado de resultados.	Estado de resultados	SÍ. Las provisiones de deterioro y la reversión de las mismas se registran y reversan en el estado de resultados.

En la siguiente tabla se describen las categorías de pasivos financieros y descripción de medición posterior:

Categoría	Tipo de instrumento	Método de medición posterior	Cambios en el valor en libros	Prueba de deterioro
Valor razonable a través del estado de resultados	Instrumento de deuda	Valor razonable	Estado de Resultados	NO
Otros pasivos	Instrumento de deuda	Costo amortizado. Los intereses se calculan utilizando el método de interés efectivo, las diferencias de cambio se	Estado de Resultados	NO

		registran en el estado de resultados.		
--	--	---------------------------------------	--	--

### Deterioro

UNIPRO C.A., evaluará, en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos puede verse afectada. El importe del deterioro se calcula como sigue:

- ❖ Activos financieros registrados al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable (es decir, el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados).
- ❖ Activos financieros a valor razonable a través del patrimonio: la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual o el importe recuperable.

UNIPRO C.A., reversa las provisiones de deterioro si el valor de los activos deteriorados aumenta y este aumento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento del deterioro.

UNIPRO C.A., efectuará anualmente el cálculo correspondiente al análisis de deterioro de sus instrumentos financieros; sin embargo, si la administración considera con base a un análisis el no cobro de algún contrato, podrá revelar y registrarlo en sus estados financieros.

### Presentación y Revelaciones

UNIPRO C.A., revelará la siguiente información:

- ❖ Las políticas contables adoptadas para el tratamiento de los instrumentos financieros.
- ❖ Revelará el valor razonable correspondiente a cada clase de activos financieros, de una forma que le permita la realización de las comparaciones con los correspondientes importes en libros.
- ❖ Para todos activos financieros y pasivos financieros medidos al valor razonable, UNIPRO C.A., informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración.
- ❖ Revelará información que permita que los usuarios de sus estados financieros evalúen la naturaleza y el alcance de los riesgos que surjan en los instrumentos financieros al final de cada periodo.

Del estado de situación financiera, respecto a los activos financieros y/o pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados revelará:

- ❖ El máximo nivel de exposición al riesgo de crédito al final del periodo sobre el que se informa.

- ❖ El importe por el que se mitiga dicho máximo nivel de exposición al riesgo de crédito mediante el uso de derivados de crédito o instrumentos similares.
- ❖ El importe de la variación, durante el período y la acumulada, del valor razonable del activo financiero (o del grupo de activos financieros) que sea atribuible a las variaciones en el riesgo de crédito del activo financiero, determinado como:
  - ❖ El importe de la variación del valor razonable que no sea atribuible a cambios en las condiciones de mercado que dan lugar a riesgo de mercado; o
  - ❖ El importe que resulte de la aplicación de un método alternativo, si la entidad cree que de esta forma representa más fielmente la variación del valor razonable que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del activo.
- ❖ El importe de la variación del valor razonable de cualesquiera derivados de crédito o instrumentos similares vinculados, durante el período y la acumulada desde que el activo financiero se hubiera designado.

**Del estado de resultados, respecto a los activos financieros y/o pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados revelará**

- ❖ Para activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, la compañía deberá mostrar por separado el importe de ganancias o pérdidas reconocidas en otro resultado integral y el importe reconocido en el resultado del periodo.
- ❖ Ganancias o pérdidas generadas por los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado
- ❖ Total ingresos y gastos por intereses reconocidos en el estado de resultado, generados por los activos financieros que se miden al costo amortizado o los pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados, intereses calculados utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- ❖ Ingresos y gastos por comisiones (distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva) que surjan de:
  - Activos financieros medidos al costo amortizado o pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados;
  - Ingresos por intereses sobre activos financieros deteriorados, devengados de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición".
  - El importe de las pérdidas por deterioro para cada clase de activo financiero
- ❖ Detalle de las ganancias o pérdidas surgidas de la baja en cuenta de los activos financieros medidos a costo amortizado, y el motivo de la baja en cuenta.

**Revelaciones en cuanto al mantenimiento de cuentas bancarias**

De acuerdo con la NIC 7, referente a los Flujos de Efectivo, UNIPRO C.A., revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Adicional debe revelar en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo de sus saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado por ella misma o por el grupo al que pertenece.

#### **4.10. Propiedad, planta y equipo.**

Esta política se aplicará en el reconocimiento contable de las propiedades, planta y equipo de propiedad de UNIPRO C.A. que sean de carácter tangible, mantenidas para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan se van a utilizar durante más de un periodo.

#### **Política General Aplicada – Propiedades, planta y equipos**

**Importe en libros:** es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

**Costo:** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción.

**Importe depreciable:** es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

**Depreciación:** es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

**Valor razonable:** es el precio que sería percibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición. (NIIF 13 Medición del Valor Razonable.)

**Una pérdida por deterioro:** es el exceso del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**Importe recuperable:** el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo (o de una unidad generadora de efectivo) y su valor en uso.

**Propiedades, planta y equipo:** Son activos tangibles que: (a) son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un ejercicio.

**Unidad generadora de efectivo:** El grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

**Valor residual (de un activo):** El importe estimado que se podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

**Vida útil:** el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para su uso o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo.

#### **Política General Aplicada – Propiedades, planta y equipos**

UNIPRO C.A., reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

UNIPRO C.A., considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Terrenos
- Edificios
- Instalaciones
- Muebles y Enseres
- Maquinaria y Equipo
- Equipos de Computación

#### **Valor Residual**

Es la parte del costo de un activo que se recupera mediante venta o permuta del bien al final de su vida útil. UNIPRO C.A., ha determinado el valor residual:

<b>Rubro</b>	<b>Valor Residual</b>
Edificios	40%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Computación	10%

#### **Reconocimiento y Medición**

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles fluirán hacia la empresa.
- b) El costo del activo puede ser medido razonablemente.

- c) Que sean separables, esto es, que puedan ser vendidos, cedidos, entregados para su explotación, arrendados o intercambiados, ya sea individualmente o junto con otros activos o pasivos con los que guarde relación.
- d) Que sea un recurso tangible y que pueda ser controlado
- e) Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios, en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa
- f) El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.
- g) Que su costo sea superior a los USD 250.00 con excepción del equipo de computación el cual para ser reconocido como activo deberá tener un costo mayor a los USD 350.00

El costo de adquisición está representado por:

- El precio de compra, resultante del acuerdo entre el comprador y el vendedor, menos cualquier rebaja o descuento concedido en la fecha.
- Cualquier costo que directa o indirectamente estén relacionados con la adquisición y su inclusión en los activos.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

### **Depreciación**

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el cual se espera sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros.

Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal.

La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Lo anterior, sin embargo, requerirá la evaluación de un posible deterioro del activo si el retiro del uso obedece a circunstancias diferentes a su mantenimiento.

La depreciación se llevará a cabo de acuerdo con la categoría y por ende a la vida útil. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

La siguiente tabla describe los métodos de depreciación, procedimientos para la determinación de valores residuales y las vidas útiles para cada uno de los grupos de las propiedades, planta y equipo que posee UNIPRO C.A.

Rubro	Vida útil en años	Porcentaje de depreciación	Valor Residual	Método de depreciación
Edificios	20	5%	40%	Línea recta
Instalaciones	20	5%	10%	Línea recta
Muebles y Enseres	10	10%	10%	Línea recta
Maquinaria y Equipo	10	10%	10%	Línea recta
Equipos de Computación	3	33,33%	10%	Línea recta

#### Fecha a partir de la cual se inicia la depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo, así como de las capitalizaciones de activos se inicia en el mismo SI, la compra y/o se encuentre en condiciones de utilización hasta el 15 del mes; caso contrario, si el bien es adquirido y/o se encuentra en condiciones de utilización a partir del día 16, el activo iniciará su depreciación desde el mes siguiente.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta y la fecha en que se produzca la baja de este.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan como mínimo, al término de cada ejercicio anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios afectarán los periodos futuros.

#### Vida Útil

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento
- La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

#### Baja de Activos

Previas las acciones administrativas que sean del caso, la baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia
- Mal Estado
- Daño o pérdida total del elemento
- Siniestro "perdida, robo

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo se incluye en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas. La pérdida o ganancia se determina como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del elemento. La contrapartida por cobrar por la enajenación o disposición por otra vía de un activo fijo se reconoce inicialmente por su valor razonable.

### **Presentación y Revelaciones**

UNIPRO C.A., revelará en sus Estados Financieros con respecto a cada una de las partidas de sus propiedades, planta y equipo la siguiente información:

- ❖ Los métodos de depreciación utilizados.
- ❖ Las vidas útiles o los porcentajes de depreciación utilizados.
- ❖ El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada ejercicio.
- ❖ Las bases de medición para determinar el valor en libros bruto
- ❖ Valor en libros bruto de las propiedades, planta y equipo totalmente depreciadas y que se encuentra en uso.
- ❖ La conciliación entre los valores en libros al principio y al final del ejercicio, señalando:
  - Las inversiones o adiciones realizadas,
  - Las enajenaciones o disposiciones por otra vía,
  - Activos clasificados como mantenidos para la venta o incluidos en un grupo enajenable de activos que se hayan clasificado como mantenidos para la venta,
  - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio,
  - Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido y hayan sido reconocidas en el resultado del ejercicio,
  - Las depreciaciones
  - Otros movimientos.

Será necesario revelar, además:

- ❖ La depreciación del ejercicio, si se ha reconocido en el resultado de ejercicio, como si forma parte del costo de otros activos,

- ❖ La depreciación acumulada al término del ejercicio.

Los cambios en las estimaciones contables relacionadas con los activos fijos:

- ❖ Valores residuales,
- ❖ Costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de Activos fijos,
- ❖ Vidas útiles,
- ❖ Métodos de depreciación

#### **4.11. Impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

##### **Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).

##### **Impuestos diferidos**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Entidad disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Entidad realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

#### **4.19. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable.

Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

#### **4.20 Provisiones**

Se las provisiones son reconocidas cuando la Entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de esta. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la Entidad, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

#### **4.21 Beneficios a empleados**

##### **Corto plazo**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios de corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

#### **Largo Plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

#### **4.22 Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **4.23 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

#### **4.24 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **4.25 Gastos de Comercialización y Ventas**

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

#### **4.26 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

#### **4.28 Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

#### **4.29 Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

#### **4.30 Provisiones.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

#### **4.31 Patrimonio.**

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización. - en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

#### **4.32. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad

reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y se generan por la prestación de servicios; se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

#### **4.33. Costos y gastos.**

Costo de ventas. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo con la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo con su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

#### **4.34. Información por segmentos de operación.**

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

#### **4.36. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

### **5. Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración.**

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso,

el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

## **6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

### **Riesgo de crédito.**

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

**Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

**Riesgo de mercado.**

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CAJA GENERAL</b>	<b>19,158.99</b>	<b>2,236.70</b>
Caja Chica Matriz	1,708.99	1,500.00
Caja Colegio Charles Darwin	53.00	100.00
Caja Colegio Cotac	154.10	245.70
Caja Colegio SEK	807.15	100.00
Caja Colegio Bicentenario	33.00	33.00
Caja de Colegio 24 de Mayo	15,642.00	129.00
Caja de Colegio Idrobo	630.75	29.00
Caja de Colegio Abraham Lincoln	130.00	100.00
<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>281,338.05</b>	<b>177,881.41</b>
Banco Pichincha Cta. Cte. 3078867904	109,972.63	64,864.00
Banco Colegio Charles Darwin 56399304	15,397.84	9,011.68
Banco Colegio Alvernia 5338708800	10,255.24	13,363.35
Banco Internacional cta.634772	18,092.68	3,696.02
Banco Colegio Británico 5639928700	5,180.59	646.83
Banco Colegio Cotac 2200179550	5,121.89	9,198.20
Banco Colegio Planeta Azul 2200910878	9,985.89	5,838.49
Banco Colegio SEK 2200910900	16,796.03	22,299.26
Banco Colegio Bicentenario 2200914069	1,225.96	9,405.52
Banco Colegio Sarmiento 2200914130	9,495.07	16,655.18
Banco Colegio 24 de Mayo Cta 22016905	13,668.03	6,231.38
Banco Colegio Idrobo 2201690571	35,679.20	11,239.95
Banco Colegio Venceremos 2201083071	22,718.76	54.84
Banco Colegio Abrahán Lincoln	2,897.96	5,376.71
Banco Procredit	4,850.28	-

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

<b>FONDOS ROTATIVOS</b>	<b>5,776.00</b>	<b>2,200.00</b>
Fondo Caja Charles Darwin	100.00	200.00
Fondo Caja Alvernia	-	200.00
Fondo Caja Británico	-	100.00
Fondo Caja Cotac	-	200.00
Fondo Caja Planeta Azul	-	100.00
Fondo Caja Sek	100.00	200.00
Fondo Caja Bicentenario	100.00	200.00
Fondo Caja Sarmiento	100.00	200.00
Fondo Caja 24 de Mayo	2,676.00	200.00
Fondo Caja Idrovo	2,400.00	400.00
Fondo Caja Abraham Lincoln	100.00	200.00
Otro Fondo	200.00	-
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>306,273.04</b>	<b>182,318.11</b>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existieron importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

#### 8. ACTIVOS EXIGIBLES.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>ACTIVOS EXIGIBLE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>790,135.11</b>	<b>1,329,035.82</b>
CXC Colegio Charles Darwin	335.00	1,610.00
CXC Colegio Charles Alvernia	-	2,644.00
CxC	34,717.45	-
CXC Colegio Cotac	-	767.95
CXC Colegio Planeta Azul	-	916.21
CXC Colegio Sek	22.74	14,735.47
CXC Colegio Bicentenario	1,528.18	2,056.95
CXC Colegio Sarmiento	-	1,208.00
CXC Colegio 24 de Mayo	58.90	-
CXC Colegio Idrobo	1,245.81	399.70
CXC Colegio Abraham Lincoln	308.50	550.00
CXC Instituciones	712,051.70	1,288,550.83
CXC Socios	8,001.42	8,001.42
Otras Cuentas por Cobrar	34,988.57	21,817.64
Provisión Cuentas Incobrables NIIF	-	-
Provisión Cuentas Incobrables	(3,123.16)	(14,222.35)
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>	<b>1,930.24</b>	<b>2,500.84</b>
Anticipos Empleados	1,130.24	1,200.84
Prestamos Empleados	800.00	1,300.00

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
EXPRESADOS EN DOLARES

<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI</b>	<b>930.35</b>	<b>4,428.40</b>
Retenciones en la fuente	930.35	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>-</b>	<b>4,428.40</b>
<b>ANTICIPO VARIOS</b>	<b>83,285.26</b>	<b>181,808.18</b>
Anticipo Proveedores	83,285.26	173,777.72
Seguros por Cobrar	-	8,030.46
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>876,280.96</b>	<b>1,517,773.24</b>

Corresponde a cuentas por cobrar al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente, estas partidas se encuentran clasificadas por separado según el tipo de cliente pudiendo ser locales o del exterior.

Al final de los ejercicios 2016 y 2015 la entidad efectuó las pruebas para determinar la provisión por deterioro de su cartera y una posible no recuperación de esta.

## 9. NO DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>165,096.60</b>	<b>165,096.60</b>
Terrenos	165,096.60	165,096.60
<b>TOTAL ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	<b>165,096.60</b>	<b>165,096.60</b>

## 10. DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>DEPRECIABLES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>EDIFICIOS</b>	<b>120,812.22</b>	<b>118,187.15</b>
Edificios	133,018.61	133,018.61
(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	9,276.00	-
(-) Deprec. Acum. Edificios	(13,706.63)	(9,463.05)
(-) Deprec. Val. Edificios	(7,775.76)	(5,368.41)
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>391.65</b>	
Equipos de Oficina	420.00	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	89.48	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(117.83)	-
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>6,659.32</b>	<b>7,257.93</b>
Muebles y Enseres	9,557.13	9,557.13
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	542.77	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(3,440.58)	(2,299.20)

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
 EXPRESADOS EN DOLARES

<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>12,501.06</b>	<b>16,806.26</b>
Equipos de Computación	35,388.08	34,859.78
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	1,749.83	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(24,636.85)	(18,053.52)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>7,305.49</b>	<b>8,875.46</b>
software	9,500.00	9,500.00
(-) Dep. Acum Software NIIF	1,596.70	-
Dep. acum. software	(3,791.21)	(624.54)
<b>TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE</b>	<b>147,669.74</b>	<b>151,126.80</b>

Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las que se encuentran detalladas en el *literal 4.10 de la Nota 4 Políticas Contables Significativas* del presente informe.

#### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)</b>	<b>(149,262.66)</b>	<b>(164,766.39)</b>
Proveedores Nacionales	(149,262.66)	(164,766.39)
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(149,262.66)</b>	<b>(164,766.39)</b>

Los proveedores se encuentran respectivamente clasificados con base a los bienes o servicios que provee a la entidad. La administración considera que los importes en libros de dichos Pasivos Financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se reflejan a su valor razonable.

#### 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS</b>	<b>(959,489.95)</b>	<b>(1,344,132.34)</b>
otras cuentas por pagar	(1,645.05)	(24,999.90)
Seguros por pagar	-	(29,835.34)
Tickets por pagar	(82,207.44)	(83,355.73)
liquidaciones por pagar colegios	(146,319.86)	(211,796.96)
liquidaciones por pagar instituciones	(207,722.85)	(638,181.88)
provisiones por pagar	(521,594.75)	(355,881.52)
Seguros descontados por devolver	-	(81.01)
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(959,489.95)</b>	<b>(1,344,132.34)</b>

Los proveedores se encuentran respectivamente clasificados con base a los bienes o servicios que provee a la entidad. La administración considera que los importes en libros de dichos Pasivos Financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se reflejan a su valor razonable.

### 13. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

PROVISIONES	2016	2015
<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(5,274.94)</b>	<b>(8,672.05)</b>
Décimo Tercer Sueldo	(854.40)	(997.60)
Décimo Cuarto Sueldo	(2,507.10)	(2,738.57)
vacaciones	(1,913.44)	(4,935.88)
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>(5,274.94)</b>	<b>(8,672.05)</b>

### 14. OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

OBLIGACIONES	2016	2015
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>(21,021.59)</b>	<b>(25,953.38)</b>
cuentas por pagar Sri	(20,956.26)	(25,953.38)
Impuesto a la Renta Empleados	(65.33)	-
<b>CON EL IESS</b>	<b>(9,562.19)</b>	<b>(10,833.78)</b>
Aportes Patronales IESS por Pagar	(2,517.17)	(4,279.20)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(308.02)	(80.30)
prestamos quirografario	(467.69)	(380.82)
préstamo hipotecario	(796.80)	(773.69)
jubilación patronal	(1,864.52)	(2,301.08)
desahucio	(3,607.99)	(3,018.69)
<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(26,656.79)</b>	<b>(37,889.91)</b>
Sueldos por Pagar	(12,565.90)	(17,052.51)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio 15%	(14,090.89)	(17,592.51)
liquidaciones por pagar empleados	-	(3,244.89)
<b>CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>(2,173.78)</b>	<b>(11,954.59)</b>
Banco Pichincha	-	(11,954.59)
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>(57,240.57)</b>	<b>(86,631.66)</b>

## 15. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

PASIVO DIFERIDO	2016	2015
IMPUESTOS DIFERIDOS	(2,173.78)	-
Impuesto diferido por Pagar	(2,173.78)	-
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>(2,173.78)</b>	<b>-</b>

## 16. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

CAPITAL SOCIAL	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO	(73,915.20)	(73,915.20)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(73,915.20)	(73,915.20)
Socios	(73,915.20)	(73,915.20)
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(1,148.29)	-
APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(1,148.29)	-
Aporte Futura Capitalización	(1,148.29)	-
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>(75,063.49)</b>	<b>(73,915.20)</b>

## 17. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

RESERVAS	2016	2015
RESERVA LEGAL	(11,296.84)	(8,489.63)
Reserva Legal	(11,296.84)	(8,489.63)
OTRAS RESERVAS	(9,945.29)	(7,640.67)
Reservas Facultativa y Estatutaria	(9,945.29)	(7,640.67)
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>(21,242.13)</b>	<b>(16,130.30)</b>

## 18. RESULTADOS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

RESULTADOS	2016	2015
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(297,254.69)	(297,254.69)
Superávit por Revaluación	(297,254.69)	(297,254.69)

COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015  
EXPRESADOS EN DOLARES

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	16,760.57	3,260.02
Pérdida acumulada	42,025.49	42,025.49
utilidades acumuladas	(25,264.92)	(38,765.47)
<b>EFFECTOS ADOPCION NIIF</b>	<b>55,657.29</b>	
Efectos de Corrección 2014	(36,460.86)	-
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	101,168.12	-
Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	(9,049.97)	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(735.99)</b>	<b>(28,072.14)</b>
Utilidad del Ejercicio	(735.99)	(28,072.14)
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>(225,572.82)</b>	<b>(322,066.81)</b>

## 19. INGRESOS OPERACIONALES.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015
<b>SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0</b>	<b>(8,442,990.07)</b>	<b>(9,348,128.48)</b>
venta transporte	(2,595,693.13)	(2,829,703.99)
transporte instituciones	(5,559,191.76)	(5,859,673.23)
comisiones instituciones	(156,598.27)	(154,158.72)
comision transporte tickets	(97,885.04)	(84,092.50)
Ingresos provisionados	(10,385.90)	(420,500.04)
comision colegio	(23,235.97)	-
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(8,442,990.07)</b>	<b>(9,348,128.48)</b>

## 20. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2016	2015
<b>OBLIGACIONES Y APORTES</b>	<b>(34,855.37)</b>	<b>(23,388.14)</b>
<b>CONTRIBUCIONES SOCIOS</b>	<b>(34,855.37)</b>	<b>(23,388.14)</b>
Ingreso a la compañía	(8,371.43)	(17,480.49)
salida de la compañía	(1,948.67)	(5,907.65)
proceso de regularización	(24,535.27)	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(51,756.42)</b>	<b>(35,299.89)</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>(1,460.95)</b>	<b>(2,649.05)</b>
Intereses Cuentas Ahorro	(1,460.95)	(2,649.05)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(50,295.47)</b>	<b>(32,650.84)</b>
Otros Ingresos Gravados	(39,456.56)	(32,650.84)
ingresos Provisionados	(10,838.91)	-
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>(34,855.37)</b>	<b>(58,688.03)</b>

## 21. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

COSTOS DE VENTAS	2016	2015
<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>	<b>7,657,246.99</b>	<b>8,419,277.59</b>
transporte operaciones	2,671,663.88	2,820.00
transporte instituciones	4,652,558.50	5,069,939.90
transporte especial SC	5,957.07	76,293.44
Logística de Transporte SC	135,616.73	126,568.73
Transporte Colegios SC	10,737.58	2,827,774.00
Transporte Provisiones	180,713.23	315,881.52
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>7,657,246.99</b>	<b>8,419,277.59</b>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2016	2015
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>858,232.37</b>	<b>933,572.38</b>
Remuneraciones	244,626.91	216,627.67
Servicios	156,431.14	153,311.75
Arrendamientos	1,120.00	934.80
Movilización	7,519.72	4,386.28
Mantenimiento	13,394.60	28,105.74
Gestión	120,811.21	93,445.40
Suministros	34,082.00	45,262.41
Impuestos	136,075.42	181,181.58
Depreciaciones	14,286.22	15,159.97
Otros gastos	129,885.15	195,156.78
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>858,232.37</b>	<b>933,572.38</b>

## 23. GASTOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta fue:

GASTOS FINANCIEROS	2016	2015
<b>INTERESES</b>	<b>13,386.51</b>	<b>25,894.40</b>
Intereses Pagados	425.02	5,510.28
Comisiones y Gastos Bancarios	8,340.60	6,161.77
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	4,592.63	14,222.35
Intereses Tarjeta Crédito	27.66	-
Retenciones Fuente Bancarias	0.60	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13,386.51</b>	<b>25,894.40</b>

#### **24. SANCIONES.**

##### **De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía se encuentra Intervenido por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (reformulados), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

#### **26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de mayo del 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.

## BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2016

HASTA 31/12/2016

CUBROS

NOMINA

## ACTIVO

		1,182,554.00
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>1101</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	306,273.04
110101	CAJAS GENERALES	19,158.99
11010102	Caja Chica Matriz	1,708.99
11010103	Caja Colegio Charles Darwin	53.00
11010106	Caja Colegio Cotac	154.10
11010108	Caja Colegio SEK	807.15
11010109	Caja Colegio Bicentenario	33.00
11010111	Caja Colegio 24 de Mayo	15,642.00
11010112	Caja Colegio Idrobo	630.75
11010115	Caja Colegio Abrahamn Linconln	130.00
110102	BANCOS	281,338.05
11010201	Banco Pichincha Cta. Cte. 3078867904	109,972.63
11010202	Banco Colegio Charles Darwin 56399304	15,397.84
11010203	Banco Depositos Tickets 5338708800	10,255.24
11010204	Banco Internacional Cta.634772	18,092.68
11010205	Banco Colegio Británico 5639928700	5,180.59
11010206	Banco Dep. ingresos Accionis/Reajustes	5,121.89
11010207	Banco Procredit Cta.19030123780	4,850.28
11010208	Banco Colegio Planeta Azul 2200910878	9,985.89
11010209	Banco Colegio SEK 2200910900	16,796.03
11010210	Banco Colegio Bicentenario 2200914069	1,225.96
11010211	Banco Colegio Sarmiento 2200914130	9,495.07
11010212	Banco Colegio 24 de Mayo cta 22016905	13,668.03
11010213	Banco Colegio Idrobo 2201690571	35,679.20
11010214	Banco Deposito Comisiones 2201083071	22,718.76
11010215	Banco Colegio Abraham Lincoln 2201805	2,897.96
110103	FONDOS ROTATIVOS	5,776.00
11010301	Fondo Caja Charles Darwin	100.00
11010306	Fondo Caja Sek	100.00
11010307	Fondo Caja Bicentenario	100.00
11010308	Fondo Caja Sarmiento	100.00
11010309	Fondo Caja 24 de Mayo	2,676.00
11010310	Fondo Caja Idrobo	2,400.00
11010311	Fondo Caja Abaham Lincoln	100.00
11010312	Fondo Caja Ludoteca	200.00
<b>102</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	876,280.96
110201	CUENTAS POR COBRAR	790,135.11
11020101	Colegios	38,216.58
1102010101	CxC Colegio Charles Darwin	335.00
1102010103	CxC Colegio Británico	34,717.45
1102010106	CxC Colegio SEK	22.74
1102010107	CxC Colegio Bicentenario	1,528.18
1102010109	CxC Colegio 24 de Mayo	58.90
1102010110	CxC Colegio Idrobo	1,245.81
1102010112	CxC colegio Abrahamn Linconln	308.50
11020102	CxC Instituciones	712,051.70
11020103	CxC Socios	8,001.42
11020104	Otras cuentas por cobrar	34,988.57
11020105	Provisión Cuentas Incobrables	-3,123.16
110202	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,930.24
11020201	Anticipos Empleados	1,130.24

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1020202	Préstamos Empleados	800.00	
10203	IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI		930.35
1020302	Retenciones en la Fuente	930.35	
10204	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		0.00
10206	ANTICIPO VARIOS		83,285.26
1020601	Anticipo Proveedores	83,285.26	
<b>2</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>312,766.34</b>
<b>1201</b>	<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE</b>		<b>147,669.74</b>
120101	EQUIPOS DE COMPUTACION		12,501.06
12010101	Equipo de Computación Software y Lince	35,388.08	
12010102	Dep. Acum. Equipo de Computación	-22,887.02	
120102	MUEBLES Y ENSERES		6,659.32
12010201	Muebles y Enseres	9,557.13	
12010202	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2,897.81	
120104	EDIFICIOS		120,812.22
12010401	Edificios	133,018.61	
12010402	Dep. Acum. Edificios	-4,430.63	
12010403	Dep. Acumulada Reavaluo	-7,775.76	
120105	EQUIPO DE OFICINA		391.65
12010501	Equipo de Oficina	420.00	
12010502	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-28.35	
120107	SOFTWARE		7,305.49
12010701	Software	9,500.00	
12010702	Dep. Acum. Software	-2,194.51	
<b>1202</b>	<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>		<b>165,096.60</b>
120201	TERRENOS		165,096.60
12020101	Terrenos	165,096.60	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1,495,320.34</b>

## PASIVO

<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-1,173,441.90</b>
<b>101</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAG</b>		<b>-1,173,441.90</b>
10101	CUENTAS POR PAGAR		-1,108,752.61
1010101	Proveedores	-149,262.66	
1010104	Otras cuentas por pagar	-1,645.05	
1010107	Tickets por pagar	-82,207.44	
1010108	Liquidaciones por pagar Colegios	-146,319.86	
1010109	Liquidaciones por Pagar Instituciones	-207,722.85	
1010110	Provisiones por pagar	-521,594.75	
10102	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		-31,931.73
1010201	Sueldos y Salarios	-12,565.90	
1010202	Décimo Tercer Sueldo	-854.40	
1010203	Décimo Cuarto Sueldo	-2,507.10	
1010205	Vacaciones	-1,913.44	
1010206	15% Participacion trabajadores	-14,090.89	
10103	ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-23,195.37
1010303	Impuestos Pasivos Diferidos	-2,173.78	
1010319	Cuentas Por Pagar SRI	-20,956.26	
1010323	Impuesto a la renta empleados	-65.33	
10104	OBLIGACIONES PATRONALES		-9,562.19
1010401	Aportes por pagar	-2,517.17	
1010402	Préstamo Quirografario	-467.69	
1010403	Fondos de Reserva IESS	-308.02	

## BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2016

HASTA 31/12/2016

CODIGO	DESCRIPCION		
1010404	Prestamo Hipotecario	-796.80	
1010405	Jubilación Patronal	-1,864.52	
21010406	Desahucio	-3,607.99	
10105	ANTICIPOS		0.00
10106	INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>-1,173,441.90</b>

**PATRIMONIO**

<b>1</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		-75,063.49
<b>3101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		-73,915.20
10101	CAPITAL SOCIAL	-73,915.20	
1010101	Socios	-73,915.20	
<b>3102</b>	<b>Aporte Futura Capitalización</b>		-1,148.29
10201	Aporte Futura Capitalización		-1,148.29
1020101	Aporte Futura Capitalización	-1,148.29	
<b>32</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		-21,242.13
<b>201</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		-21,242.13
20101	RESERVAS DE CAPITAL		-21,242.13
2010101	Reserva Legal	-11,296.84	
2010102	Reserva Estatutaria	-7,640.67	
2010103	Reserva Facultativa	-2,304.62	
<b>33</b>	<b>RESULTADOS</b>		-225,572.82
<b>301</b>	<b>UTILIDADES / PERDIDAS</b>		-281,230.11
30101	UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS		-280,494.12
3010101	Utilidades Acumuladas	-25,264.92	
3010103	Superavit por revalu	-297,254.69	
3010104	Perdida 2014	42,025.49	
30102	UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO		-735.99
3010201	Utilidad Período	-735.99	
<b>302</b>	<b>Efectos de Adopción por Primera Vez</b>		55,657.29
30201	Efectos de Adopción por Primera Vez NIIF		55,657.29
3020101	Efectos de Adopción por Primera Vez NI	55,657.29	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>-321,878.44</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>-1,495,320.34</b>


  
 COORDINADOR



## BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DESDE: 01/01/2016

HASTA: 31/12/2016

CODIGO NOMBRE

## INGRESOS

CODIGO	NOMBRE		
<b>1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		-8,442,990.07
<b>1101</b>	<b>VENTAS LOCALES</b>		-8,442,990.07
410101	SERVICIO DE TRANSPORTE		-8,442,990.07
11010101	Transporte Colegios	-2,595,693.13	
11010102	Transporte Instituciones	-5,559,191.76	
11010104	Comisiones Colegios	-23,235.97	
11010105	Comisiones Instituciones	-156,598.27	
11010106	Ahorros Transportistas Tickets	-97,885.04	
11010107	Ingresos Provisionados	-10,385.90	
<b>2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		-86,611.79
<b>4201</b>	<b>OBLIGACIONES Y APORTES</b>		-34,855.37
420101	CONTRIBUCIONES SOCIOS		-34,855.37
2010101	Ingreso a la Compañía Nuevo Accionista	-8,371.43	
42010102	Salida de la Compañía	-1,948.67	
42010104	Proceso de Regularización	-24,535.27	
<b>202</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		-51,756.42
420201	FINANCIEROS		-1,460.95
2020101	Intereses Cuentas Ahorro	-1,460.95	
20202	OTROS INGRESOS		-50,295.47
42020201	Otros Ingresos Gravados	-39,456.56	
42020241	Reversion De Provisiones	-10,838.91	
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>-8,529,601.86</b>

## COSTOS Y GASTOS

CODIGO	NOMBRE		
<b>51</b>	<b>COSTOS</b>		7,657,246.99
<b>5101</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>		7,657,246.99
510101	SERVICIOS DE TRANSPORTE		7,657,246.99
51010101	Transporte Colegios	2,671,663.88	
51010102	Transporte Instituciones	4,652,558.50	
51010104	Transporte especial Coleg e Instit.	5,957.07	
51010105	Logistica de transporte SC	135,616.73	
51010106	Transporte Colegios SC	10,737.58	
51010107	Transporte Provisiones	180,713.23	
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>		871,618.88
<b>5201</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		702,283.10
520101	SUELDOS Y SALARIOS		171,255.58
52010101	Sueldos y Salarios	158,367.84	
52010102	Horas Extras	12,350.00	
52010103	Bonos Personal	537.74	
520102	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONE		45,248.65
52010201	Décimo Tercer Sueldo	14,647.93	
52010202	Décimo Cuarto Sueldo	9,132.34	
52010203	Vacaciones	7,495.64	
52010205	Desahucio	3,371.92	
52010206	GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORE	10,600.82	
520103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido		28,122.68
52010301	Aporte Patronal	21,666.00	
52010302	Fondos de Reserva	6,456.68	
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADC		6,998.89

## BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2016

HASTA 31/12/2016

CODIGO	NOMBRE		
2010402	Uniformes personal	5,628.22	
2010403	Jubilación Patronal	1,370.67	
520105	DEPRECIACIONES		14,286.22
2010501	Gasto Depreciación Edificios	3,755.81	
2010502	Gasto Depreciación Equipo Computación Soft	8,499.84	
2010503	Gasto Depreciación Equipo de Oficina	28.35	
2010504	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	121.21	
2010506	Gasto Depreciación Software	1,881.01	
520106	GASTOS OPERATIVOS		436,371.08
2010601	Papelería y utiles de oficina	14,622.13	
2010602	Gastos imprenta y reproducción	16,675.67	
2010603	Utiles de aseo y limpieza	2,215.66	
2010605	Luz / Agua	2,443.85	
2010606	Publicidad y propaganda	5,658.65	
2010607	Mantenimiento y reparación equipos	2,161.04	
2010608	Cuotas contribuciones e impuestos	9,745.89	
2010609	Internet	10,606.72	
2010610	Seguros	20,262.36	
2010611	Teléfono CNT	871.12	
2010612	Licitaciones y contrataciones	27,752.60	
2010613	Refrigerios	5,067.66	
2010614	Honorarios profesionales	86,974.52	
2010616	Capacitación y suscripciones	164.89	
2010617	Mantenimiento local	1,735.87	
2010618	Arrendamiento local	1,120.00	
2010619	Telefonía celular	14,023.41	
2010622	Comisiones Servicios Bancarios	11.27	
2010623	Alquiler Servicio de Comunicación	14,851.12	
2010624	Licencias de Software	9,203.76	
2010627	Gastos Navidenos	66,287.35	
2010628	Movilización y transporte	7,519.72	
2010629	Reemplazo Personal	796.53	
2010632	Seguridad y Monitoreo	417.42	
2010636	Gasto Equipos Celulares	139.57	
2010637	Estudio Actuarial	350.00	
2010641	Gasto Muebles y Enseres	486.00	
2010642	Gasto Equipos	82.54	
2010643	Mantenimiento Muebles y Enseres	293.93	
2010644	Alquiler de Equipos	182.40	
2010645	Gasto De Gestion	113,638.68	
2010659	GASTOS BANCARIOS	8.75	
5202	COSTOS FINANCIEROS		13,386.51
20201	SERVICIOS BANCARIOS		13,386.51
2020101	Comisiones bancarias	8,340.60	
2020102	Intereses préstamos	425.02	
2020103	Intereses Tarjeta Credito	27.66	
2020104	Retenciones Fuente Bancarias	0.60	
2020105	Gasto Provision Cuentas Incobrables	4,592.63	
203	COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS		155,949.27
20301	CARGOS TRIBUTARIOS		155,949.27
2030101	IVA cargo al gasto	63,332.83	
2030102	Intereses y multas	442.94	
2030103	Gasto No deducible	20,223.85	
2030104	Retenciones Asumidas	935.33	
2030105	Contribucion Solidaria Utilidades	11,679.00	
2030106	GASTO IMPUESTO RENTA	59,335.32	

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DESDE 01/01/2016

HASTA 31/12/2016

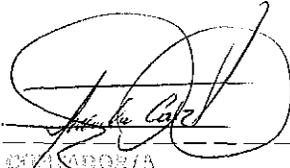
CONTENIDO NOMBRE

TOTAL COSTOS Y GASTOS

8,528,865.87

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

-735.99

  
CONTADOR/A

  
REPRESENTANTE