

UNIPRO C.A.

NOTAS A LOS

ESTADOS

FINANCIEROS

AÑO 2017

COMPañÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

CUENTA	NOTA	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7	220.121,35	306.273,04
CUENTAS POR COBRAR	8	1.233.996,68	876.280,96
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.454.118,03	1.182.554,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	352.980,42	352.980,42
DEPRECIACIONES	11	-56.634,85	-40.214,08
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		296.345,57	312.766,34
TOTAL ACTIVOS		1.750.463,60	1.495.320,34
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	-1.426.776,36	-1.173.441,90
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-1.426.776,36	-1.173.441,90
TOTAL PASIVO		-1.426.776,36	-1.173.441,90
PATRIMONIO			
CAPITAL	18	-75.063,49	-75.063,49
RESERVAS	19	-21.315,73	-21.242,13
RESULTADOS	20	-282.965,31	-281.230,11
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFs		55.657,29	55.657,29
TOTAL PATRIMONIO		-323.687,24	-321.878,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.750.463,60	1.495.320,34


Gerente General


Contador General

COMPañÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

INGRESOS		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	-7.218.744,92	-8.442.990,07
INGRESOS NO OPERACIONALES	-257.112,91	-86.611,79
TOTAL INGRESOS	21 <u>-7.475.857,83</u>	<u>-8.529.601,86</u>
COSTOS Y GASTOS		
COSTO OPERATIVOS	6.850.052,66	7.657.246,99
GASTOS ADMINISTRATIVOS	469.567,82	702.283,10
COSTOS FINANCIEROS	17.115,11	13.386,51
COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS	137.017,01	155.949,27
TOTAL COSTOS	22 <u>7.473.752,60</u>	<u>8.528.865,87</u>

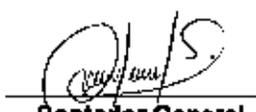

Gerente General


Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Años terminados en diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	6.931.160,33	9.090.643,76
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(6.893.054,29)	(8.941.538,97)
Intereses cobrados (pagados)	(5.916,98)	(13.395,26)
Otros ingresos	-	-
Efectiva neta provisto por actividades de operación	32.189,06	135.709,53
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Venta de activos fijos	-	948,30
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo neta utilizado en actividades de inversión	(7.174,60)	2.000,13
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) por obligaciones bancarias		(11.954,59)
Ingreso por Préstamos		30.497,94
Aporte en efectivo de los accionistas	(118.340,75)	1.148,29
Efectivo neta provisto por las actividades de financiamiento	(118.340,75)	(10.806,30)
Aumento (disminución) neta de efectivo	(86.151,69)	123.954,93
Efectivo		
Al inicio del año	306.273,04	182.318,11
Al final del año	220.121,35	306.273,04

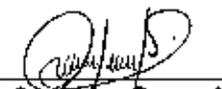

Gerente General


Contador General

COMPañÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Años terminados en diciembre 31	2017	2016
UTILIDAD NETA	120.082,48	11.700,31
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO		
O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Provisión para documentos y cuentas incobrables	11.918,13	335,79
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	16.420,77	14.286,22
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-	-
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Gasto financiero jubilación patronal y desahucio	-	-
Provisión participación a trabajadores	-	-
Provisión impuesta a la renta	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar clientes no rel	(318.283,41)	561.040,90
(Aumento) Disminución Otras cuentas por cobrar no rel	(59.186,28)	(19.738,35)
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	-	-
(Aumento) Otros	-	-
(Aumento) Disminución en Gastos pagados por anticipado	87	-
Aumento (Disminución) Cuentas y documentos por pagar no rel	232.413,47	(400.146,12)
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-	-
Aumento (Disminución) Pasivos corrientes beneficios empleados	-	-
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Aumento (Disminución) Otros	28.736,90	(31.434,43)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	32.189,06	135.709,53


Gerente General

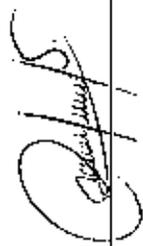

Contador General

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN CUROS COMPLETOS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE BIENES INTANGIBLES	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	HIPERVIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA META DEL PERIODO		
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2017	73.915,20	1.148,29	11.296,84	9.945,29				297.254,89		25.284,92	(42.025,49)	(55.657,29)	735,99		321.678,44
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:															
Aumento (disminución) de capital social															
Aportes para futuras capitalizaciones															
Pérdida por emisión primaria de acciones															
Dividendos															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales															
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)															
Otros Cambios (desalar)										965,96					2.105,23
Participación Trabajadores															(286,45)
Impuesto a la renta															
Salario Digno															
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2017	73.915,20	1.148,29	11.370,44	9.945,29				297.254,89		25.630,88	(42.025,49)	(55.657,29)	2.105,23		323.687,24



FIRMA



FIRMA

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.

RUC de la entidad

1790935426001

Domicilio de la entidad

DE LAS BELLADONAS E13-435 DE LOS TRIGALES

Tipo de Sociedad

Compañía Anónima

Capital

73.915,20

Administradores

María Fernanda Villacis Pazmiño - Gerente / Representante Legal

Villacis Bermeo Diego Alejandro - Presidente

Armas Usiña Sixto Hernan - Vicepresidente

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. 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). Las siguientes Normas están vigentes a partir del año 2017:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 12 "Revelación de Intereses en otras entidades"	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 7 "Estado de flujos de efectivo"	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias "	1 de enero de 2017
NIIF 9 "Instrumentos Financieros "	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018
CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	1 de enero de 2018
NIIF 16 "Arrendamientos"	1 de enero de 2019
Enmienda a NIIF 2 "Pagos basados en acciones"	1 de enero de 2018
Enmienda a NIIF 4 "Contratos de seguros"	Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF 9. Enfoque de aplazamiento efectivo para

	períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018, y sólo están disponibles durante tres años después de esa fecha.
NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"	1 de enero de 2018
NIC 40 "Propiedades de Inversión"	1 de enero de 2018
Enmienda a NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" y NIIF 10 "Estados financieros consolidados"	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
CINIIF 23 "Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas"	1 de enero de 2019
NIIF 17 "Contratos de Seguros"	1 de enero de 2021

NIIF 12 "Revelación de intereses en otras entidades". (*)

Las modificaciones aclaran los requerimientos de revelación de la NIIF 12, aplicables a la participación de una entidad en una subsidiaria, un negocio conjunto o una asociada que está clasificada como mantenido para la venta.

Modificación a NIC 7 "Estado de flujos de efectivo".

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.

Modificación a NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

NIIF 9, "Instrumentos financieros".

Cuya versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo "más prospectivo" de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas.

Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el "riesgo crediticio propio" para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIIF 15 "Ingresos procedentes de Contratos con Clientes". (*)

Emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples.

Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

CINIIF 22 "Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas"(*)

Emitida en diciembre de 2016. La Interpretación aborda la forma de determinar la fecha de la transacción a efectos de establecer la tasa de cambio a usar en el reconocimiento inicial del activo, gasto o ingreso relacionado (o la parte de estos que corresponda), en la baja en cuentas de un activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada en moneda extranjera, a estos efectos la fecha de la transacción, corresponde al momento en que una entidad reconoce inicialmente el activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada.

Si existen múltiples pagos o cobros anticipados, la entidad determinará una fecha de la transacción para cada pago o cobro de la contraprestación anticipada. La interpretación será de aplicación obligatoria para los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIIF 16 "Arrendamientos". (*)

Emitida en enero de 2016, es una nueva norma que establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere significativamente de la norma que la precede, NIC 17 Arrendamientos, con respecto al tratamiento contable desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para la mayoría de los contratos de arrendamientos. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2019 y su adopción anticipada es permitida si ésta es adoptada en conjunto con NIIF 15 "Ingresos procedentes de Contratos con Clientes".

Enmienda a NIIF 2 "Pagos basados en acciones". (*)

Emitida en junio de 2016. Estas enmiendas realizadas abordan las condiciones de cumplimiento cuando los pagos basados en acciones se liquidan en efectivo, la

clasificación de transacciones de pagos basados en acciones, netas de retención de impuesto sobre la renta y la contabilización de las modificaciones realizadas a los términos de los contratos que modifiquen la clasificación de pagos liquidados en efectivo o liquidados en acciones de patrimonio.

En la entrada en vigor de la modificación no es obligatoria la reestructuración de los estados financieros de ejercicios anteriores, pero su adopción retrospectiva es permitida. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y se permite su adopción anticipada.

Enmienda a NIIF 4 "Contratos de seguros". (*)

Emitida en septiembre de 2016. Esta enmienda introduce las siguientes dos opciones para aquellas entidades que emitan contratos de seguros:

- La exención temporal y opcional de la aplicación de la NIIF 9, la cual estará disponible para las entidades cuyas actividades estén predominantemente conectadas con los seguros. La excepción permitirá a las entidades que continúen aplicando la NIC 39 Instrumentos Financieros, Reconocimiento y valoración, hasta el 1 de enero de 2021.
- El enfoque de superposición, el cual, es una opción disponible para las entidades que adoptan IFRS 9 y emiten contratos de seguros, para ajustar las ganancias o pérdidas para determinados activos financieros; el ajuste elimina la volatilidad en valoración de los instrumentos financieros que pueda surgir de la aplicación de la IFRS 9., permitiendo reclasificar estos efectos del resultado del ejercicio al otro resultado integral.

Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos". (*)

Esta modificación aclara que una entidad que es una organización de capital de riesgo, u otra entidad que califique, puede elegir, en el reconocimiento inicial valorar sus inversiones en asociadas y negocios conjuntos a valor razonable con cambios en resultados. Si una entidad que no es en sí misma una entidad de inversión tiene un interés en una asociada o negocio conjunto que sea una entidad de inversión, puede optar por mantener la medición a valor razonable aplicada su asociada. Las modificaciones deben aplicarse retrospectivamente y su vigencia es a partir del 1 de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada.

NIC 40 "Propiedades de Inversión". (*)

Esta modificación aclara cuando una entidad debe reclasificar bienes, incluyendo bienes en construcción o desarrollo en bienes de inversión, indicando que la reclasificación debe efectuarse cuando la propiedad cumple, o deja de cumplir, la definición de propiedad de inversión y hay evidencia del cambio en el uso del bien. Un cambio en las intenciones de la administración para el uso de una propiedad no proporciona evidencia

de un cambio en el uso. Las modificaciones deben aplicarse de forma prospectiva y su vigencia es a partir del 1 de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada.

Enmienda a NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos" y NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados". (*)

Emitida en septiembre de 2014. Estas enmiendas abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Establece que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una subsidiaria o no) se reconoce una ganancia o una pérdida completa. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una subsidiaria. La fecha de aplicación obligatoria de estas modificaciones está por ser determinada debido a que el IASB planea una investigación profunda que pueda resultar en una simplificación de contabilidad de asociadas y negocios conjuntos. Se permite su adopción inmediata.

CINIIF 23 "Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas". (*)

Emitida en junio de 2017. Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición requeridos por la NIC 12 Impuestos sobre la renta cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos fiscales. Se aplicará esta interpretación para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

NIIF 17 "Contratos de Seguros". (*)

Emitida en mayo de 2017. Este estándar de contabilidad integral para contratos de seguros cubre el reconocimiento, la medición, presentación y divulgación. Una vez entrada en vigor sustituirá a la NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten.

La NIIF 17 es efectiva para períodos de reporte que empiezan en o después de 1 de enero de 2021, con cifras comparativas requeridas, se permite la aplicación, siempre que la entidad también aplique la NIIF 9 y la NIIF 15.

() Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía*

4.3. Reclasificaciones.

Al 31 de diciembre de 2017, la gerencia efectuó las reclasificaciones correspondientes fin de presentar debidamente los estados financieros.

4.4. 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.

4.5. 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 período 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.

4.6 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.

4.7 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.

4.8 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 NIIF 2 pagos basados en acciones, respectivamente.

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.

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.

4.9 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

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 de la siguiente forma:

Rubro	Valor Residual
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 períodos 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 "pérdida, 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

4.10 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 nominal y 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.

4.11 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.

4.12 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

4.13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios 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.

4.14 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.

4.15 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.

4.16 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.

4.17 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 periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

4.18 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 periodo 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 periodo.

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 periodo 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 periodo de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

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 periodo 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 periodo 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 periodo en Otros Resultados Integrales.

4.19 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).

4.20 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.

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.

4.21 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.

4.22 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 periodo 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 revertida 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. POLÍTICA 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.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Activo Disponible se conformó de la siguiente manera:

CAJAS GENERALES	2017	2016
CAJA CHICA MATRIZ	1.909,04	1.708,99
CAJA COLEGIO CHARLES DARWIN	0,00	53,00
CAJA COLEGIO COTAC	0,00	154,10
CAJA COLEGIO SEK	0,00	807,15
CAJA COLEGIO BICENTENARIO	0,00	33,00
CAJA COLEGIO 24 DE MAYO	15.668,00	15.642,00
CAJA COLEGIO IDROBO	0,00	630,75
CAJA COLEGIO ABRAHAM LINCOLN	0,00	130,00
TOTAL CAJAS GENERALES	17.577,04	19.158,99
BANCOS		
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3078867904	29.141,71	109.972,63
BANCO COLEGIO CHARLES DARWIN 5639930400	21,91	15.397,84
BANCO DEPOSITOS TICKETS 5338708800	8.705,29	10.255,24
BANCO INTERNACIONAL CTA.634772	12.650,19	18.092,68
BANCO COLEGIO BRITÁNICO 5639928700	7.114,82	5.180,59
BANCO DEP. INGRESOS ACCIONIS/REAJUSTES2200179550	34.313,34	5.121,89
BANCO PROCREDIT CTA.19030123780	13.513,25	4.850,28
BANCO COLEGIO PLANETA AZUL 2200910878	112,69	9.985,89
BANCO COLEGIO SEK 2200910900	17.961,41	16.796,03
BANCO COLEGIO BICENTENARIO 2200914069	528,47	1.225,96
BANCO COLEGIO SARMIENTO 2200914130	8.959,07	9.495,07
BANCO COLEGIO 24 DE MAYO CTA 2201690590	12.694,46	13.668,03
BANCO COLEGIO IDROBO 2201690571	30.019,78	35.679,20

BANCO DEPOSITO COMISIONES 2201083071		22.968,30	22.718,76
BANCO COLEGIO ABRAHAM LINCOLN 2201805075		763,62	2.897,96
TOTAL BANCOS	(1)	199.468,31	281.338,05
FONDOS ROTATIVOS			
FONDO CAJA CHARLES DARWIN		0,00	100,00
FONDO CAJA SEK		0,00	100,00
FONDO CAJA BICENTENARIO		0,00	100,00
FONDO CAJA SARMIENTO		0,00	100,00
FONDO CAJA 24 DE MAYO		2.676,00	2.676,00
FONDO CAJA IDROVO		400,00	2.400,00
FONDO CAJA ABRAHAM LINCOLN		0,00	100,00
FONDO CAJA LUDOTECA		0,00	200,00
TOTAL FONDOS ROTATIVOS		3.076,00	5.776,00
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE		220.121,35	306.273,04

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Exigible se conformó de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR		2017	2016
COLEGIOS	(1)	79.621,75	38.216,58
CXC COLEGIO CHARLES DARWIN		4.260,00	335,00
CXC COLEGIO BRITÁNICO		38.781,22	34.717,45
CXC COLEGIO PLANETA AZUL		1.242,00	0,00
CXC COLEGIO SEK		8.032,50	22,74
CXC COLEGIO BICENTENARIO		2.035,34	1.528,18
CXC COLEGIO SARMIENTO		2.909,00	0,00
CXC COLEGIO 24 DE MAYO		7.506,90	58,90
CXC COLEGIO IDROBO		13.397,79	1.245,81
CXC COLEGIO ABRAHAM LINCOLN		1.457,00	308,50
CXC INSTITUCIONES	(1)	976.436,90	712.051,70
CXC SOCIOS		8.001,42	8.001,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44.447,57	34.988,57
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-14.321,29	-3.123,16
CTAS. POR COBRAR MARIA FERNANDA VILLACIS		230,42	0,00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.094.416,77	790.135,11
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
ANTICIPOS EMPLEADOS	1.130,24	1.130,24
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	50,00	600,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.180,24	1.930,24
IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI		
RETENCIONES EN LA FUENTE	5.336,54	930,35
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	57.212,21	0,00
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI	62.563,75	930,35
ANTICIPO VARIOS		
ANTICIPO PROVEEDORES	75.835,92	83.285,26
TOTAL ANTICIPO VARIOS	75.835,92	83.285,26
ACTIVO EXIGIBLE	1.233.996,68	876.280,96

(1) Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en partidas según el tipo de cliente. Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros fue como sigue:

Días Antigüedad	Al 31 de diciembre 2017		Al 31 de diciembre 2016	
	Saldo	%	Saldo	%
Por vencer	281.740,33	26%	476.887,14	64%
ene-30	122.634,99	12%	136.909,98	18%
31-60	311.221,55	29%	25.012,30	3%
61-90	46.745,75	4%	66.894,75	9%
91-120	55.924,20	5%	1.430,76	0%
121-180	24.793,00	2%	931,01	6%
181-240	74.250,00	7%	18.909,22	3%
241-365	80.368,78	8%	22.759,25	3%
365-Más	68.061,07	6%	533,87	0%
Total	1.065.739,67	100%	750.268,28	100%

(2) Las provisiones por deterioro se han determinado mediante y análisis y la aplicación de las políticas contables por aplicación NIIF y, para fines tributarios según la normativa vigente aplicable realizando la diferenciación del caso.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se conformó de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS (1)

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE

EQUIPOS DE COMPUTACION	2017	2016
EQUIPO DE COMPUTACIÓN SOFTWARE Y LICENCIAS	35.388,08	35.388,08
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-28.241,48	-22.887,02
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7.146,60	12.501,06

MUEBLES Y ENSERES

MUEBLES Y ENSERES	9.557,13	9.557,13
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4.028,69	-2.897,81
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	5.528,44	6.659,32

EDIFICIOS

EDIFICIOS	133.018,61	133.018,61
DEP. ACUM. EDIFICIOS	-8.674,21	-4.430,63
DEP. ACUMULADA REEVALUO	-10.183,11	-7.775,76
TOTAL EDIFICIOS	114.161,29	120.812,22

EQUIPO DE OFICINA

EQUIPO DE OFICINA	420,00	420,00
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-146,18	-28,35
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	273,82	391,65

SOFTWARE

SOFTWARE	9.500,00	9.500,00
DEP. ACUM. SOFTWARE	-5.361,18	-2.194,51
TOTAL SOFTWARE	4.138,82	7.305,49

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

131.248,97 147.669,74

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

TERRENOS

TERRENOS	165.096,60	165.096,60
TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	165.096,60	165.096,60

TOTAL ACTIVOS FIJOS

296.345,57 312.766,34

(1) Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en la Nota 4.14 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas contables son revisadas en cada periodo económico en todos sus aspectos.

10. DEPRECIACIONES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Depreciaciones se conformó de la siguiente manera:

Movimientos de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 - 2016

Concepto	Terrenos	Edificios	Equipo de oficina	Software	Equipo de Computación	Muebles y enseres
Costo:						
Saldos al 31-12-2016	165.096,60	133.018,61	420,00	9.500,00	35.388,08	9.557,13
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Bajas / ventas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31-12-2017	165.096,60	133.018,61	420,00	9.500,00	35.388,08	9.557,13
Depreciación acumulada:						
Saldos al 31-12-2016	-	-12.206,39	-28,35	-2.194,51	-22.887,02	-2.897,81
Venta / bajas	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	-6.650,95	-117,83	-3.166,67	-5.354,46	-1.130,88
Saldo al 31-12-2017	-	-18.857,32	-146,18	-5.361,18	-28.241,48	-4.028,69
Saldo neto al 31-12-2017	165.096,60	114.161,29	273,82	4.138,82	7.146,60	5.528,44

11. PASIVO A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Pasivo a Corto Plazo se conformó de la siguiente manera:

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES	(1) -122.940,16	-149.262,66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-3.278,60	-1.645,05
TICKETS POR PAGAR	-82.207,44	-82.207,44
LIQUIDACIONES POR PAGAR COLEGIOS	-105.310,67	-146.319,86
LIQUIDACIONES POR PAGAR INSTITUCIONES	-844.253,74	-207.722,85
PROVISIONES POR PAGAR	-162.116,41	-521.594,75
OTRAS CXP COLEGIOS	-12.859,72	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-1.332.966,74	-1.108.752,61
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		
SUELDOS Y SALARIOS	-2.185,53	-12.565,90
DÉCIMO TERCER SUELDO	-1.571,58	-854,40
DÉCIMO CUARTO SUELDO	-2.620,94	-2.507,10
VACACIONES	-4.040,65	-1.913,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-21.710,67	-14.090,89
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(2) -32.129,37	-31.931,73
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS PASIVOS DIFERIDOS	-2.470,21	-2.173,78
CUENTAS POR PAGAR SRI	-47.104,57	-20.956,26
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	-65,33	-65,33
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-49.640,11	-23.195,37
OBLIGACIONES PATRONALES		
APORTES POR PAGAR	-4.179,07	-2.517,17
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	-479,84	-467,69
FONDOS DE RESERVA IESS	-349,73	-308,02
PRESTAMO HIPOTECARIO	-346,50	-796,80
JUBILACIÓN PATRONAL	-3.934,00	-1.864,52
DESAHUCIO	-2.654,00	-3.607,99
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	-11.953,14	-9.562,19
ANTICIPOS		
ANTICIPO CLIENTES	-87,00	0,00
TOTAL ANTICIPOS	-87,00	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1.426.776,36	-1.173.441,90
PASIVO CORRIENTE	-1.426.776,36	-1.173.441,90

(1) Las obligaciones adquiridas con proveedores corresponden en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., y se clasifican según el tipo o bien que provee.

(2) Corresponde en su totalidad a provisiones laborales que serán liquidadas en el corto plazo.

12. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Provisión por Beneficios a Empleados se conformó de la siguiente manera:

	2017	2016
PROVISIONES		
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	(1) -3.934,00	-1.864,52
PROVISION POR DESAHUCIO	(2) -2.664,00	-3.607,99
TOTAL PROVISIONES A EMPLEADOS	-6.598,00	-5.472,51

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuo o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones se encuentran soportadas mediante el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., de fecha 22 de enero 2018, tal como se detalla en el anexo 1.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa, la metodología aplicada para obtener la tasa de descuento de acuerdo con los lineamientos de la norma contempla dos puntos: la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

(2) Según el artículo 185 del Código de Trabajo, se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa. Es así como COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., ha efectuado sus provisiones

soportados en el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., de fecha 22 de enero 2018 y sus cálculos se detallan en el anexo 2.

Anexo 1

IV. Principales resultados de la aplicación de las NIIF para PYMES (Módulo 28)

JUBILACIÓN PATRONAL (Valores en US\$) - NIIF para PYMES (Módulo 28)
31 de Diciembre de 2017
UNIPRO S.A.

	año 2017	año 2016
A Balance de Situación		
1 Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	\$2.401	
2 Costo laboral por servicios actuariales	\$1.075	
3 Ingresos neto (costo financiero)	\$208	
4 Contribuciones de los participantes al Plan	\$0	
5 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	\$0	
6 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y expiraciones	\$180	
7 Beneficios pagados	\$0	
8 Costo de servicios pasados	\$0	
9 Transferencia de empleados desde/ hacia otras empresas del Grupo	\$0	
10 Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	
11 Obligación por Beneficios Definidos al final del año 2017	\$3.654	\$2.604
12 Costo de servicios pasados	\$0	\$0
13 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$3.654	\$0
14 Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	\$0	\$0
15 Valor de mercado de los activos del Plan al final del año 2017	\$0	\$0
B Estado de Resultados		
Cuenta Neta del Periodo Ene 17/Dic 17		
a Costo laboral por servicios actuariales	1.075	
b Ingresos Netos (costo financiero)	\$208	
c Costo de servicios pasados	\$0	
20 Cuenta Neta del Periodo Ene 17/Dic 17	\$1.283	
C Conciliación del Balance de Situación		
17 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$0	
18 Costo Neto del Periodo Ene 17/Dic 17	\$1.283	
19 Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	\$2.093	
20 Contribuciones del empleador durante el año	\$0	
D Estado de Resultados Proyectado		
Costo Neto Proyectado del Periodo Ene 18/Dic 18		
a Costo laboral por servicios actuariales	\$1.618	
b Ingresos neto (costo financiero)	\$220	
c Servicio pasado total por modificaciones al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
25 Costo Neto proyectado del Periodo Ene 18/Dic 18	\$2.118	
E Defensa de Situación Proyectada		
27 (Beneficios) exigibles por pagar Ene 18/Dic 18	\$0	
28 Aumento en la reserva proyectada por Ene 18/Dic 18	\$2.118	
29 Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2018 (24) + (27)	\$2.118	
F Análisis de sensibilidad (*)		
Tasa de descuento		
30 Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(\$343)	
31 Variación \$5 An al OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-\$01	
32 Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	\$370	
OTROS DESOLUCES NIIF		
33		
34		
35		
	año 2017	año 2016
G Costos del periodo		
42 Costo generado por los trabajadores activos con T _a >= 10 años	\$0	
43 Costo generado por los trabajadores activos con T _a < 10 años	\$1.281	
H Importes reconocidos en Otros resultados Integrales GHI		
44 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (cargadas anteriores)	\$0	
45 Variación de reservas no requeridas de ejercicios anteriores	\$2.491	
46 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodo actual)	\$180	
47 Servicio pasado total por modificaciones al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
48 Efecto neto ORI al final del año	\$2.653	

OTROS DESOLUCES

	año 2017	año 2016
I Hipótesis Actuariales		
a Tasa de descuento (*)	0,50%	0,25%
b Tasa de rendimiento base cero	NA	NA
c Tasa de incremento salarial (incluye cescesos laborales)	2,00%	2,50%
d Tasa de rotación (premio)	11,00%	11,00%
e Tasa de mortalidad e invalidez	IMISS 2007	IMISS 2002

Anexo 2

BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (Valores en US\$) - NIIF para PYMES (Párrafo 28)

31 de Diciembre de 2017

UNIPRO S.A.

	año 2017	año 2016
A Balance de Situación		
1 Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	\$1.539	
2 Costo laboral por servicios actuales	\$658	
3 Interés neto (costo financiero)	\$133	
4 Contribuciones de los participantes al Plan	50	
5 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas por cambios en supuestos demográficos	50	
6 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas por ajustes y otros por otros	\$228	
7 Beneficios pagados	50	
8 Costo de servicios pasados	50	
9 Transferencia de empleados desde (hasta) otras empresas del Grupo	50	
10 Líquida de reducciones y liquidaciones anticipadas	50	
11 Obligación por Beneficios Definidos al final del año 2017	\$2.654	\$1.039
12 Costo de servicios pasados	50	50
13 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$2.654	50
B Estado de Resultados		
Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17		
a Costo laboral por servicios actuales	\$658	
b Interés Neto (costo financiero)	\$133	
c Costo de servicios pasados	50	
14 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	\$841	
C Conciliación del Balance de Situación		
17 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	50	
18 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	841	
19 Pérdidas (ganancias) reconocidas en el GRI	\$1.034	
20 Contribuciones del empleador durante el año	50	
21 Beneficios pagados directamente por el empleador	50	
22 Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas GRI	50	
23 Transferencia de empleados desde (hasta) otras empresas del Grupo	50	
24 Ajustes a los libros contables locales	50	
25 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$2.654	
D Estado de Resultados Proyectados		
Costo Neto Proyectado del Periodo Ene18/Dic18		
a Costo laboral por servicios actuales	\$1.037	
b Interés neto (costo financiero)	\$217	
c Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	50	
26 Costo Neto Proyectado del Periodo Ene18/Dic18	\$1.304	
E Balance de Situación Proyectado		
27 Beneficios anticipados por pagar Ene18/Dic18	(\$73)	
28 Aumento en la reserva proyectada por Ene18/Dic18	\$1.171	
29 Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2018 (\$1.1 + \$73)	\$1.100	
F Análisis de Sensibilidad (*)		
Tasa de descuento		
30 Variación OBD (tasa de descuento + 0.6%)	(\$89)	
31 Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.6%)	-2%	
32 Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	\$72	
33 Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	3%	
Tasa de incremento salarial		
34 Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	\$85	
35 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	3%	
36 Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(\$70)	
37 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-3%	
Relación		
38 Variación OBD (relación + 5%)	\$127	
39 Impacto % en el OBD (relación + 5%)	5%	
40 Variación OBD (relación - 5%)	(\$101)	
41 Impacto % en el OBD (relación - 5%)	-5%	

El OBD al 31 de diciembre de 2017, disminuyó de \$1,539 millones a \$2,654 millones, un aumento de \$1,115 millones. Este aumento se debe principalmente a los cambios en los supuestos demográficos y actuariales, así como a los cambios en los supuestos de inversión y a los cambios en los supuestos de liquidación anticipada.

Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Av. de los Shyris N35-71 y Suecia. Edificio Argentum Of 605. T +593 2 6008048 / 9 92716823

alexci.estrella@arista.com.ec; alexci.estrella@arista.global

OTROS DEREGLOSSES NIIF

	año 2017	año 2016
O Costos del periodo		
42 Costo pagado por los trabajadores del ves	\$882	
H Imparidad reconocidos en Otros resultado Integrados ORI		
43 Pérdidas (ganancias) en las otras reconocidas en el ORI (ganancia reconocida)	\$0	
44 Variación de reservas no regularizada de otros resultados anteriores	\$1.639	
45 Pérdidas (ganancias) en las otras reconocidas en el ORI (periodo actual)	\$226	
46 Ganancia pasados total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones en los periodos	\$0	
47 Efecto neto ORI al final del año	\$1.864	

OTROS DEREGLOSSES

	año 2017	año 2016
I Hipótesis Actuariales		
a Tasa de descuento (*)	8.20%	8.26%
b Tasa de rendimiento financiero	N/A	N/A
c Tasa de incremento sobre los salarios laborales	2.50%	2.50%
d Tabla de mortalidad (promedio)	11.60%	11.60%
e Tabla de mortalidad o invalidez	TM-ESS 2002	TM-ESS 2002
J Información Demográfica (comparativa)		
a N° de trabajadores activos al final del año	21	N/A
b N° de jubilados	0	N/A
c N° de bajas al final del periodo	0	N/A
d Tiempo de servicio promedio de los trabajadores del ves	2.62	N/A
e Edad promedio de los trabajadores activos	39.00	N/A
f Vida Laboral Promedio Remanente	9.62	N/A
g Ingreso mensual promedio activo	\$660	N/A
h Pensión mensual promedio jubilados	N/A	N/A
i Ingreso de jubilados + Débito seguro y costo curativa	\$169.430	N/A

(*) 8.20% (8.26%) La Norma requiere que una entidad determine la tasa de descuento con referencia a las tasas de mercado al final del periodo sobre el cual se informa, o en caso contrario de esta entidad, para determinar el costo de los beneficios de jubilación y otros beneficios de jubilación. Las tasas gubernamentales de rentabilidad de los bonos de deuda a largo plazo con un plazo comparable con los estados de los ocupados en el 2017 y 2016 por los beneficios por jubilación. (Nota 13) (8.20% (8.26%))

13. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL SOCIAL	2017	2016
SOCIOS	-73.915,20	-73.915,20
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-73.915,20	-73.915,20
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	-1.148,29	-1.148,29
TOTAL APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	-1.148,29	-1.148,29
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	- 75.063,49	75.063,49

14. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Reserva se conformó de la siguiente manera:

RESERVAS DE CAPITAL	2017	2016
RESERVA LEGAL	-11.370,44	-11.296,84
RESERVA ESTATUTARIA	-7.640,67	-7.640,67
RESERVA FACULTATIVA	-2.304,62	-2.304,62
TOTAL RESERVAS DE CAPITAL	-21.315,73	--21.242,13

15. RESULTADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Resultados se conformó de la siguiente manera:

UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	2017	2016
UTILIDADES ACUMULADAS	-25.630,88	-25.264,92
SUPERAVIT POR REVALUO	-297.254,69	-297.254,69
PERDIDA 2014	42.025,49	42.025,49
TOTAL UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	-280.860,08	-280.494,12
UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO		
UTILIDAD PERÍODO	-2.105,23	-735,99
UTILIDADES / PERDIDAS	-282.965,31	-281.230,11
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS		
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS (1)	55.657,29	55.657,29
TOTAL EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS	55.657,29	55.657,29
RESULTADOS	-227.308,02	-225.572,82

(1) COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., ha dado cumplimiento de lo dispuesto en la resolución No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 la cual estipula que "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

16. INGRESOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Ingresos se conformó de la siguiente manera:

INGRESOS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
TRANSPORTE COLEGIOS	-2.623.103,31	-2.595.693,13
TRANSPORTE INSTITUCIONES	-4.193.542,05	-5.559.191,76
COMISIONES COLEGIOS	-17.966,10	-23.235,97
COMISIONES INSTITUCIONES	-40.392,79	-156.598,27
AHORROS TRANSPORTISTAS TICKETS	-75.669,10	-97.885,04
TRANSPORTE (PUNTO E. INFORMATIVO) (1)	-268.071,57	-10.385,90
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-7.218.744,92	-8.442.990,07

(1) Valores correspondiente a facturación por Puntos de Emisión declarados informativamente al Servicio de Rentas Internas (SRI).

INGRESOS NO OPERACIONALES		
OBLIGACIONES Y APORTES		
CONTRIBUCIONES SOCIOS		
INGRESO A LA COMPAÑÍA NUEVO ACCIONISTA	-17.675,00	-8.371,43
SALIDA DE LA COMPAÑÍA	-12.936,82	-1.948,67
PROCESO DE REGULARIZACIÓN	0,00	-24.535,27
TOTAL OBLIGACIONES Y APORTES	-30.611,82	-34.855,37
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	-10.100,42	-1.460,95
INTERESES CUENTAS AHORRO	-1.028,44	-1.460,95
OTROS INGRESOS (1% RETENCION)	-9.071,98	0,00
TOTAL FINANCIEROS	-10.100,42	-1.460,95

OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS GRAVADOS	-70.330,21	-39.456,56
OTROS INGRESOS FAC	-1,25	0,00
REVERSION DE PROVISIONES	-146.069,21	-10.838,91
TOTAL OTROS INGRESOS	-226.501,09	-51.756,42
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-237.112,91	-66.611,79
TOTAL INGRESOS	-7.475.857,83	-8.529.601,86

17. COSTO Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Costo de Producción se conformó de la siguiente manera:

COSTOS OPERATIVOS	2017	2016
SERVICIOS DE TRANSPORTE		
TRANSPORTE COLEGIOS	2.350.777,03	2.671.663,88
TRANSPORTE INSTITUCIONES	4.004.381,67	4.652.558,50
COMBUSTIBLES	160,21	0,00
TRANSPORTE ESPECIAL COLEG E INSTIT.	33.431,46	5.957,07
LOGISTICA DE TRANSPORTE SC	96.783,95	135.616,73
TRANSPORTE COLEGIOS SC	96.446,77	10.737,58
TRANSPORTE (PUNTO E. INFORMATIVO) (1)	268.071,57	0,00
COSTOS OPERATIVOS	6.850.052,66	7.657.246,99
SERVICIOS DE TRANSPORTE	6.850.052,66	7.657.246,99

(1) Valores correspondiente a facturación por Puntos de Emisión declarados informativamente al Servicio de Rentas Internas (SRI).

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2017	2016
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS Y SALARIOS	118.698,01	158.367,84
HORAS EXTRAS	24.968,94	12.350,00
BONOS PERSONAL	257,86	537,74
COMISIONES	11.869,23	0,00
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	155.794,04	171.255,58

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

DÉCIMO TERCER SUELDO	10.874,78	14.647,93
DÉCIMO CUARTO SUELDO	6.391,31	9.132,34
VACACIONES	6.571,93	7.495,64
DESAHUCIO	1.025,00	3.371,92
GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7.619,78	10.600,82
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32.482,80	45.248,65

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

APORTE PATRONAL	19.237,92	21.666,00
FONDOS DE RESERVA	7.845,70	6.456,68
TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDOS FONDOS RESERVA)	27.083,62	28.122,68

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

CAPACITACIÓN	1.000,00	0,00
UNIFORMES PERSONAL	670,14	5.628,22
JUBILACIÓN PATRONAL	2.069,48	1.370,67
TOTAL GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.739,62	6.998,89

DEPRECIACIONES

GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	6.650,93	3.755,81
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTACIÓN SOFT LIC	5.354,46	8.499,84
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	117,83	28,35
GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	1.130,86	121,21
GASTO DEPRECIACIÓN SOFTWARE	3.166,67	1.881,01
TOTAL DEPRECIACIONES	16.420,77	14.286,22

GASTOS OPERATIVOS

PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	10.661,39	14.622,13
GASTOS IMPRENTA Y REPRODUCCIÓN	16.380,69	16.675,67
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2.516,15	2.215,66
LUZ / AGUA	3.091,23	2.443,85
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.565,62	5.658,65
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	3.540,13	2.161,04
CUOTAS CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	1.000,00	9.745,89
INTERNET	9.436,00	10.606,72
SEGUROS	10.699,38	20.262,36
TELÉFONO CNT	948,60	871,12
LICITACIONES Y CONTRATACIONES	225,25	27.752,60
REFRIGERIOS	10.602,97	5.067,66
HONORARIOS PROFESIONALES CONTABLES	17.635,56	86.974,52
HONORARIOS PROFESIONALES	927,78	0,00
CAPACITACIÓN Y SUSCRIPCIONES	830,00	164,89

MANTENIMIENTO LOCAL	4.116,47	1.735,87
ARRENDAMIENTO LOCAL	0,00	1.120,00
TELEFONÍA CELULAR	15.784,63	14.023,41
EVENTOS DEPORTIVOS	536,18	0,00
COMISIONES SERVICIOS BANCARIOS	0,00	11,27
ALQUILER SERVICIO DE COMUNICACIÓN	6.427,20	14.851,12
LICENCIAS DE SOFTWARE	8.143,94	9.203,76
GASTOS NAVIDENOS	37.819,87	66.287,35
MÓVILIZACIÓN Y TRANSPORTE	7.920,30	7.519,72
REEMPLAZO PERSONAL	0,00	796,53
SEGURIDAD Y MONITOREO	578,14	417,42
ACCIDENTES Y SINIESTROS	486,07	0,00
GASTO EQUIPOS CELULARES	0,00	139,57
ESTUDIO ACTUARIAL	250,00	350,00
ATENCIONES COLEGIOS SERVICIOS	33.725,15	0,00
ATENCIONES COLEGIOS BIENES	12.313,82	0,00
GASTO MUEBLES Y ENSERES	324,00	486,00
GASTO EQUIPOS	115,00	82,54
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	361,93	293,93
ALQUILER DE EQUIPOS	569,00	182,40
GASTO DE GESTION	757,42	113.638,68
SERVICIO TÉCNICO	200,00	0,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	956,38	0,00
GASTOS DE VIAJE LOCALES	92,57	0,00
GASTOS DE VIAJE EXTERIOR	98,05	0,00
SERVICIOS	643,43	0,00
GASTO PROVISIONADO	10.000,00	0,00
GASTOS DE VIAJE 10% MISCELANEOS	42,66	0,00
GASTOS BANCARIOS	0,00	8,75
GASTOS OPERATIVOS	234.322,96	436.371,08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	470.036,41	702.283,10
COSTOS FINANCIEROS		
SERVICIOS BANCARIOS	2017	2016
COMISIONES BANCARIAS	5.916,98	8.340,60
INTERESES PRÉSTAMOS	0,00	425,02
INTERESES TARJETA CREDITO	0,00	27,66
RETENCIONES FUENTE BANCARIAS	0,00	0,60
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	11.198,13	4.592,63
COSTOS FINANCIEROS	17.115,11	13.386,51

COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS		
CARGOS TRIBUTARIOS	2017	2016
IVA CARGO AL GASTO	40.023,04	63.332,83
INTERESES Y MULTAS	957,57	442,94
GASTO NO DEDUCIBLE	54.850,89	20.223,85
RETENCIONES ASUMIDAS	112,00	935,33
CONTRIBUCION SOLIDARIA UTILIDADES	0,00	11.679,00
GASTO IMPUESTO RENTA	41.073,51	59.335,32
COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS	137.017,01	155.949,27

24. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

En fecha 19 de julio 2017, mediante resolución N.º SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2017-00202 de, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, resuelve la intervención de la precitada compañía por estar incurso en las causales previstas en los numerales 1, 2 y 3 del artículo 354 de la Ley de Compañías, en concordancia con el inciso cuarto del artículo 432 lb ídem.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

25. HECHOS POSTERIORES.

En fecha 19 de marzo de 2018, el inspector del trabajo de la dirección regional del trabajo y servicio de la Regional 2 (QUITO), señala que en atención a la inspección integral efectuada N.º MDT-2017-0-729206, la cual contemplaba análisis de la información registrada en los sistemas internos y externos de los entes de control laboral, como: Ministerio del Trabajo (MDT), Instituto de Seguridad Social (IESS), Servicio de Rentas Internas (SRI), emitió el auto de archivo, en razón de que fue presentada la documentación soporte requerida que justificando las obligaciones laborales mantenidas durante el período evaluado.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se presentó para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas el 1 de Junio de 2018. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Activo Disponible se conformó de la siguiente manera:

CAJAS GENERALES	2017	2016
CAJA CHICA MATRIZ	1.909,04	1.708,99
CAJA COLEGIO CHARLES DARWIN	0,00	53,00
CAJA COLEGIO COTAC	0,00	154,10
CAJA COLEGIO SEK	0,00	807,15
CAJA COLEGIO BICENTENARIO	0,00	33,00
CAJA COLEGIO 24 DE MAYO	15.668,00	15.642,00
CAJA COLEGIO IDROBO	0,00	630,75
CAJA COLEGIO ABRAHAM LINCOLN	0,00	130,00
TOTAL CAJAS GENERALES	17.577,04	19.158,99
BANCOS		
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3078867904	29.141,71	109.972,63
BANCO COLEGIO CHARLES DARWIN 5639930400	21,91	15.397,84
BANCO DEPOSITOS TICKETS 5338708800	8.705,29	10.255,24
BANCO INTERNACIONAL CTA.634772	12.650,19	18.092,68
BANCO COLEGIO BRITÁNICO 5639928700	7.114,82	5.180,59
BANCO DEP. INGRESOS ACCIONIS/REAJUSTES2200179550	34.313,34	5.121,89
BANCO PROCREDIT CTA.19030123780	13.513,25	4.850,28
BANCO COLEGIO PLANETA AZUL 2200910878	112,69	9.985,89
BANCO COLEGIO SEK 2200910900	17.961,41	16.796,03
BANCO COLEGIO BICENTENARIO 2200914069	528,47	1.225,96
BANCO COLEGIO SARMIENTO 2200914130	8.959,07	9.495,07
BANCO COLEGIO 24 DE MAYO CTA 2201690590	12.694,46	13.668,03
BANCO COLEGIO IDROBO 2201690571	30.019,78	35.679,20
BANCO DEPOSITO COMISIONES 2201083071	22.968,30	22.718,76
BANCO COLEGIO ABRAHAM LINCOLN 2201805075	763,62	2.897,96
TOTAL BANCOS	(1) 199.488,31	281.338,05

FONDOS ROTATIVOS

FONDO CAJA CHARLES DARWIN	0,00	100,00
FONDO CAJA SEK	0,00	100,00
FONDO CAJA BICENTENARIO	0,00	100,00
FONDO CAJA SARMIENTO	0,00	100,00
FONDO CAJA 24 DE MAYO	2.676,00	2.676,00
FONDO CAJA IDROVO	400,00	2.400,00
FONDO CAJA ABAMHAM LINCOLN	0,00	100,00
FONDO CAJA LUDOTECA	0,00	200,00
TOTAL FONDOS ROTATIVOS	3.076,00	5.776,00
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	220.121,35	306.273,04

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Exigible se conformó de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
COLEGIOS	(1) 79.621,75	38.216,58
CXC COLEGIO CHARLES DARWIN	4.260,00	335,00
CXC COLEGIO BRITÁNICO	38.781,22	34.717,45
CXC COLEGIO PLANETA AZUL	1.242,00	0,00
CXC COLEGIO SEK	8.032,50	22,74
CXC COLEGIO BICENTENARIO	2.035,34	1.528,18
CXC COLEGIO SARMIENTO	2.909,00	0,00
CXC COLEGIO 24 DE MAYO	7.506,90	58,90
CXC COLEGIO IDROBO	13.397,79	1.245,81
CXC COLEGIO ABRAHAMN LINCOLN	1.457,00	308,50
CXC INSTITUCIONES	(1) 976.436,90	712.051,70
CXC SOCIOS	8.001,42	8.001,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44.447,57	34.988,57
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-14.321,29	-3.123,16
CTAS. POR COBRAR MARIA FERNANDA VILLACIS	230,42	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.094.416,77	790.135,11
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
ANTICIPOS EMPLEADOS	1.130,24	1.130,24
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	50,00	800,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.180,24	1.930,24

IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI

RETENCIONES EN LA FUENTE	5.336,54	930,35
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	57.212,21	0,00
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI	62.548,75	930,35
ANTICIPO VARIOS		
ANTICIPO PROVEEDORES	75.835,92	83.285,26
TOTAL ANTICIPO VARIOS	75.835,92	83.285,26
ACTIVO EXIGIBLE	1.233.996,68	876.280,96

(1) Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en partidas según el tipo de cliente. Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros fue como sigue:

Días Antigüedad	Al 31 de diciembre 2017		Al 31 de diciembre 2016	
	Saldo	%	Saldo	%
Por vencer	281.740,33	26%	476.887,14	64%
ene-30	122.634,99	12%	136.909,98	18%
31-60	311.221,55	29%	25.012,30	3%
61-90	46.745,75	4%	66.894,75	9%
91-120	55.924,20	5%	1.430,76	0%
121-180	24.793,00	2%	931,01	6%
181-240	74.250,00	7%	18.909,22	3%
241-365	80.368,78	8%	22.759,25	3%
365-Más	68.061,07	6%	533,87	0%
Total	1.065.739,67	100%	750.268,28	100%

(2) Las provisiones por deterioro se han determinado mediante y análisis y la aplicación de las políticas contables por aplicación NIIF y, para fines tributarios según la normativa vigente aplicable realizando la diferenciación del caso.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se conformó de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS (1)

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE

EQUIPOS DE COMPUTACION	2017	2016
EQUIPO DE COMPUTACIÓN SOFTWARE Y LICENCIAS	35.388,08	35.388,08
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-28.241,48	-22.887,02
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION	7.146,60	12.501,06

MUEBLES Y ENSERES		
MUEBLES Y ENSERES	9.557,13	9.557,13
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4.028,69	-2.897,81
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	5.528,44	6.659,32
EDIFICIOS	114.161,29	120.812,22
EDIFICIOS	133.018,61	133.018,61
DEP. ACUM. EDIFICIOS	-8.674,21	-4.430,63
DEP. ACUMULADA REVALUO	-10.183,11	-7.775,76
TOTAL EDIFICIOS	114.161,29	120.812,22
EQUIPO DE OFICINA		
EQUIPO DE OFICINA	420,00	420,00
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-146,18	-28,35
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	273,82	391,65
SOFTWARE		
SOFTWARE	9.500,00	9.500,00
DEP. ACUM. SOFTWARE	-5.361,18	-2.194,51
TOTAL SOFTWARE	4.138,82	7.305,49
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	131.248,97	147.669,74
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
TERRENOS		
TERRENOS	165.096,60	165.096,60
TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	165.096,60	165.096,60
TOTAL ACTIVOS FIJOS	296.345,57	312.766,34

(1) Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en la Nota 4.14 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas contables son revisadas en cada periodo económico en todos sus aspectos.

4. DEPRECIACIONES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Depreciaciones se conformó de la siguiente manera:

Movimientos de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 - 2016

Concepto	Terrenos	Edificios	Equipo de oficina	Software	Equipo de Computación	Muebles y enseres
Costo:						
Saldo al 31-12-2016	165.096,60	133.018,61	420,00	9.500,00	35.388,08	9.557,13
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Bajas / ventas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31-12-2017	165.096,60	133.018,61	420,00	9.500,00	35.388,08	9.557,13
Depreciación acumulada:						
Saldo al 31-12-2016	-	-12.206,39	-28,35	-2.194,51	-22.887,02	-2.887,81
Venta / bajas	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	-6.650,93	-117,83	-3.166,67	-5.354,46	-1.130,88
Saldo al 31-12-2017	-	-18.857,32	-146,18	-5.361,18	-28.241,48	-4.028,69
Saldo neto al 31-12-2017	165.096,60	114.161,29	273,82	4.138,82	7.146,60	5.528,44

5. PASIVO A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Pasivo a Corto Plazo se conformó de la siguiente manera:

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES	(1) -122.940,16	-149.262,66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-3.278,60	-1.645,05
TICKETS POR PAGAR	-82.207,44	-82.207,44
LIQUIDACIONES POR PAGAR COLEGIOS	-105.310,67	-146.319,86
LIQUIDACIONES POR PAGAR INSTITUCIONES	-844.253,74	-207.722,85
PROVISIONES POR PAGAR	-162.116,41	-521.594,75
OTRAS CXP COLEGIOS	-12.859,72	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-1.332.966,74	-1.108.752,61
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		
SUELDOS Y SALARIOS	-2.185,53	-12.565,90
DÉCIMO TERCER SUELDO	-1.571,58	-854,40
DÉCIMO CUARTO SUELDO	-2.620,94	-2.507,10
VACACIONES	-4.040,65	-1.913,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-21.710,67	-14.090,89
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(2) -32.129,37	-31.931,73
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS PASIVOS DIFERIDOS	-2.470,21	-2.173,78
CUENTAS POR PAGAR SRI	-47.104,57	-20.956,26
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	-65,33	-65,33
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-49.640,11	-23.195,37
OBLIGACIONES PATRONALES		
APORTES POR PAGAR	-4.179,07	-2.517,17
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	-479,84	-467,69
FONDOS DE RESERVA IESS	-349,73	-308,02
PRÉSTAMO HIPOTECARIO	-346,50	-796,80
JUBILACIÓN PATRONAL	-3.934,00	-1.864,52
DESAHUCIO	-2.664,00	-3.607,99
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	-11.953,14	-9.582,19
ANTICIPOS		
ANTICIPO CLIENTES	-87,00	0,00
TOTAL ANTICIPOS	-87,00	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1.426.776,36	-1.173.441,90
PASIVO CORRIENTE	-1.426.776,36	-1.173.441,90

(1) Las obligaciones adquiridas con proveedores corresponde en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., y se clasifican según el tipo o bien que provee.

(2) Corresponde en su totalidad a provisiones laborales que serán liquidadas en el corto plazo.

6. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Provisión por Beneficios a Empleados se conformó de la siguiente manera:

	2017	2016
PROVISIONES		
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	(1) -3.934,00	-1.864,52
PROVISION POR DESAHUCIO	(2) -2.654,00	-3.607,99
TOTAL PROVISIONES A EMPLEADOS	-6.588,00	-5.472,51

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones se encuentran soportadas mediante el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., de fecha 22 de enero 2018, tal como se detalla en el anexo 1.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa, la metodología aplicada para obtener la tasa de descuento de acuerdo con los lineamientos de la norma contempla dos puntos: la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

(2) Según el artículo 185 del Código de Trabajo, se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa. Es así como COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., ha efectuado sus provisiones

soportados en el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., de fecha 22 de enero 2018 y sus cálculos se detallan en el anexo 2.

Anexo 1

B. Principales resultados de la aplicación de los NIIF para PYMES (Módulo 2B)

JUBILACIÓN PATRONAL (Valores en US\$) - NIIF para PYMES (Módulo 2B)
31 de Diciembre de 2017
UNIDSA S.A.

	año 2017	año 2016
A. Balanza de Situación		
1 Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	\$2.404	
2 Costo laboral por servicios actuariales	\$1.075	
3 Interés neto (costo financiero)	\$206	
4 Contribuciones de los participantes y Plan	\$0	
5 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	\$0	
6 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y suspensiones	\$100	
7 Beneficios pagados	\$0	
8 Costo de servicios pasados	\$0	
9 Transferencia de obligaciones, derivativos y otros productos del grupo	\$0	
10 Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	
11 Obligación por Beneficios Definidos al final del año 2017	\$3.234	\$2.494
12 Costo de servicios pasados	\$0	\$0
13 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$3.234	\$0
14 Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	\$0	\$0
15 Valor de mercado de los activos del Plan al final del año 2017	\$0	\$0
B. Estado de Resultados		
Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17		
a Costo laboral por servicios actuariales	\$1.075	
b Interés Neto (costo financiero)	\$206	
c Costo de servicios pasados	\$0	
10 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	\$1.281	
C. Conciliación del Balance de Situación		
17 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$0	
18 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	\$1.281	
19 Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	\$2.053	
20 Contribuciones del empleador durante el año	\$0	
D. Estado de Resultados Proyectado		
Costo Neto Proyectado del Periodo Ene18/Dic18		
a Costo laboral por servicios actuariales	\$1.616	
b Interés neto (costo financiero)	\$320	
c Servicio pasado total por modificación de plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
23 Costo Neto proyectado del Periodo Ene18/Dic18	\$2.150	
E. Balanza de Situación Proyectada		
24 Obligación por servicios pasados por Ene18/Dic18	\$0	
25 Activo en la reserva proyectada por Ene18/Dic18	\$2.150	
26 Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2018 (24) + (25)	\$2.150	
F. Análisis de sensibilidad (*)		
Tasa de descuento		
30 Variación OBD (tasa de descuento + 0.25%)	(\$343)	
31 Variación OBD en el ORI (tasa de descuento + 0.25%)	-\$0	
32 Variación OBD (tasa de descuento - 0.25%)	\$376	

OTROS DESGLOSES NIIF

	año 2017	año 2016
G. Costos del periodo		
42 Costo generado por los trabajadores netos con 1a a 10 años	\$0	
43 Costo generado por los trabajadores netos con 1a a 10 años	\$1.281	
H. Importes reconocidos en Otros resultados Integrales ORI		
44 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el ORI (perdidas anteriores)	\$0	
45 Variación de reservas en reparación de servicios anteriores	\$2.494	
46 Pérdidas (ganancias) actuarial reconocidas en el ORI (perdidas netas)	\$150	
47 Servicio pasado total por modificación de plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
48 Efecto neto ORI al final del año	\$2.658	

OTROS DESGLOSES

	año 2017	año 2016
I. Hipótesis Actuariales		
a Tasa de descuento (*)	0,26%	0,26%
b Tasa de rendimiento financiero	N/A	N/A
c Tasa de crecimiento salarial (trabajo dependientes laborales)	2,00%	2,50%
d Tabla de rotación (premio)	11,00%	11,00%
e Tabla de mortalidad (tasa base)	1011598,2502	741558,2102

Anexo 2

**BONIFICACIÓN POR DEBANCUCIO (Valores en US\$) - NIIF para PYMES (Módulo 28)
31 de Diciembre de 2017
UNIPRO S.A.**

	año 2017	año 2016
A. Balance de Situación		
1 Obligación por Bonificación Definida (BBD) al inicio del año	\$ 1.684	
2 Costo laboral por servicios actuales	\$588	
3 Interés neto (costo financiero)	\$133	
4 Contribuciones de los participantes al Plan	\$0	
5 Pérdida (ganancia) netas reconocidas por cambios en supuestos actuariales	\$0	
6 Pérdida (ganancia) netas reconocidas por ajustes y pagos netos	\$229	
7 (Bonificaciones pagadas)	\$0	
8 Gasto de las ventas pasadas	\$0	
9 Transferencias de empleados desde/ hacia otras empresas del Grupo	\$0	
10 Efecto de reducciones y modificaciones anticipadas	20	
11 Obligación por Bonificación Definida al final del año 2017	\$2.634	\$1.039
12 Cuenta de servicios pasados	\$0	\$0
13 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$1.684	\$0
14 Valor de mercado de la actividad del Plan al inicio del año	\$0	\$0
15 Valor de mercado de los valores del Plan al final del año 2017	\$0	\$0
B. Estado de Resultados		
Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17		
a Costo laboral por servicios actuales	\$588	
b Interés Neto (costo financiero)	\$133	
c Costo de servicios pasados	\$0	
16 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	\$721	
C. Conciliación del Balance de Situación		
17 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$0	
18 Costo Neto del Periodo Ene17/Dic17	\$721	
19 Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	\$1.804	
20 Contribuciones del empleador durante el año	20	
21 (Beneficios pagados directamente por el empleado)	20	
22 Servicio pasado total por modificaciones al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas ORI	\$0	
23 Transferencias de empleados desde/ hacia otras empresas del Grupo	\$0	
24 Ajustes a las líneas contables locales	\$0	
25 Pasivo (RESERVA) al final del año 2017	\$2.634	
D. Estado de Resultados Proyectados		
Costo Neto Proyectado del Periodo Ene18/Dic18		
a Costo laboral por servicios actuales	\$1.027	
b Interés neto (costo financiero)	\$217	
c Servicio pasado total por modificaciones al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
26 Costo Neto proyectado del Periodo Ene18/Dic18	\$1.244	
E. Balance de Situación Proyectado		
27 (Reserva) proyectada por ajuste Ene18/Dic18	(379)	
28 Aumento en la totalidad proyectado por Ene18/Dic18	\$1.171	
29 Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2018 (201 + 37)	\$2.634	
F. Análisis de sensibilidad (*)		
Tasa de descuento		
30 Variación OBD (tasa de descuento + 0.0%)	(188)	
31 Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	235	
32 Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	372	
33 Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	3%	
Tasa de incremento salarial		
34 Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	395	
35 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	3%	
36 Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(379)	
37 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	3%	
Rotación		
38 Variación OBD (Rotación + 5%)	517	
39 Impacto % en el OBD (Rotación + 5%)	5%	
40 Variación OBD (Rotación - 5%)	(418)	
41 Impacto % en el OBD (Rotación - 5%)	5%	

UNIPRO S.A. (Código de Comercio 1045) - Información Financiera - (NIIF) Resultados de Actividades Proyectadas - El presente estado de liquidación de pasivos proyectados para el año 2018, muestra el resultado de la liquidación de pasivos proyectados por el cambio de control de la entidad, el cual se ha determinado por el cambio de control de la entidad, el cual se ha determinado por el cambio de control de la entidad, el cual se ha determinado por el cambio de control de la entidad.

Actuaría Constituzora Cia. Ltda.



7. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

CAPITAL SOCIAL	2017	2016
SOCIOS	-73.915,20	-73.915,20
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-73.915,20	-73.915,20
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	-1.148,29	-1.148,29
TOTAL APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	-1.148,29	--1.148,29
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	- 75.063,49	75.063,49

8. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Reserva se conformó de la siguiente manera:

RESERVAS DE CAPITAL	2017	2016
RESERVA LEGAL	-11.370,44	-11.296,84
RESERVA ESTATUTARIA	-7.640,67	-7.640,67
RESERVA FACULTATIVA	-2.304,62	-2.304,62
TOTAL RESERVAS DE CAPITAL	-21.315,73	--21.242,13

9. RESULTADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Resultados se conformó de la siguiente manera:

UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	2017	2016
UTILIDADES ACUMULADAS	-25.630,88	-25.264,92
SUPERAVIT POR REVALUO	-297.254,69	-297.254,69
PERDIDA 2014	42.025,49	42.025,49
TOTAL UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	-280.860,08	-280.494,12
UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO		
UTILIDAD PERÍODO	-2.105,23	-735,99
UTILIDADES / PERDIDAS	-282.965,31	-281.230,11
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS		
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS (1)	55.657,29	55.657,29
TOTAL EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIFS	55.657,29	55.657,29
RESULTADOS	-227.308,02	-225.572,82

(1) COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A., ha dado cumplimiento de lo dispuesto en la resolución No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 la cual estipula que "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

10. INGRESOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Ingresos se conformó de la siguiente manera:

INGRESOS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
TRANSPORTE COLEGIOS	-2.623.103,31	-2.595.693,13
TRANSPORTE INSTITUCIONES	-4.193.542,05	-5.559.191,76
COMISIONES COLEGIOS	-17.966,10	-23.235,97
COMISIONES INSTITUCIONES	-40.392,79	-156.598,27
AHORROS TRANSPORTISTAS TICKETS	-75.669,10	-97.885,04
TRANSPORTE (PUNTO E. INFORMATIVO) (1)	-268.071,57	-10.385,90
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-7.218.744,92	-8.442.990,07

(1) Valores correspondiente a facturación por Puntos de Emisión declarados informativamente al Servicio de Rentas Internas (SRI).

INGRESOS NO OPERACIONALES

OBLIGACIONES Y APORTES

CONTRIBUCIONES SOCIOS

INGRESO A LA COMPAÑÍA NUEVO ACCIONISTA	-17.675,00	-8.371,43
SALIDA DE LA COMPAÑÍA	-12.936,82	-1.948,67
PROCESO DE REGULARIZACIÓN	0,00	-24.535,27

TOTAL OBLIGACIONES Y APORTES	-30.611,82	-34.855,37
-------------------------------------	-------------------	-------------------

OTROS INGRESOS

FINANCIEROS

INTERESES CUENTAS AHORRO	-1.028,44	-1.460,95
OTROS INGRESOS (1% RETENCION)	-9.071,98	0,00

TOTAL FINANCIEROS	-10.100,42	-1.460,95
--------------------------	-------------------	------------------

OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS GRAVADOS	-70.330,21	-39.456,56
OTROS INGRESOS FAC	-1,25	0,00
REVERSION DE PROVISIONES	-146.069,21	-10.838,91
TOTAL OTROS INGRESOS	-226.501,09	-51.756,42
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-257.112,91	-86.611,79
TOTAL INGRESOS	-7.475.857,83	-8.529.001,88

11. COSTO Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Costo de Producción se conformó de la siguiente manera:

COSTOS OPERATIVOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	2017	2016
TRANSPORTE COLEGIOS	2.350.777,03	2.671.663,88
TRANSPORTE INSTITUCIONES	4.004.381,67	4.652.558,50
COMBUSTIBLES	160,21	0,00
TRANSPORTE ESPECIAL COLEG E INSTIT.	33.431,46	5.957,07
LOGISTICA DE TRANSPORTE SC	96.783,95	135.616,73
TRANSPORTE COLEGIOS SC	96.446,77	10.737,58
TRANSPORTE (PUNTO E. INFORMATIVO) (1)	268.071,57	0,00
COSTOS OPERATIVOS	6.850.052,66	7.657.246,99
SERVICIOS DE TRANSPORTE	6.850.052,66	7.657.246,99

(1) Valores correspondiente a facturación por Puntos de Emisión declarados Informativamente al Servicio de Rentas Internas (SRI).

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	2017	2016
SUELDOS Y SALARIOS	118.698,01	158.367,84
HORAS EXTRAS	24.968,94	12.350,00
BONOS PERSONAL	257,86	537,74
COMISIONES	11.869,23	0,00
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	155.794,04	171.255,58

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

DÉCIMO TERCER SUELDO	10.874,78	14.647,93
DÉCIMO CUARTO SUELDO	6.391,31	9.132,34
VACACIONES	6.571,93	7.495,64
DESAHUCIO	1.025,00	3.371,92
GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7.619,78	10.600,82
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32.482,80	45.248,65

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

APORTE PATRONAL	19.237,92	21.666,00
FONDOS DE RESERVA	7.845,70	6.456,68
TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDOS FONDOS RESERVA)	27.083,62	28.122,68

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

CAPACITACIÓN	1.000,00	0,00
UNIFORMES PERSONAL	670,14	5.628,22
JUBILACIÓN PATRONAL	2.069,48	1.370,67
TOTAL GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.739,62	6.998,89

DEPRECIACIONES

GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	6.650,93	3.755,81
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTACIÓN SOFT LIC	5.354,46	8.499,84
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	117,83	28,35
GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	1.130,88	121,21
GASTO DEPRECIACIÓN SOFTWARE	3.166,67	1.881,01
TOTAL DEPRECIACIONES	16.420,77	14.286,22

GASTOS OPERATIVOS

PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	10.661,39	14.622,13
GASTOS IMPRENTA Y REPRODUCCIÓN	16.380,69	16.675,67
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2.516,15	2.215,66
LUZ / AGUA	3.091,23	2.443,85
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.565,62	5.658,65
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	3.540,13	2.161,04
CUOTAS CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	1.000,00	9.745,89
INTERNET	9.436,00	10.606,72
SEGUROS	10.699,38	20.262,36
TELÉFONO CNT	948,60	871,12
LICITACIONES Y CONTRATACIONES	225,25	27.752,60
REFRIGERIOS	10.602,97	5.067,66
HONORARIOS PROFESIONALES CONTABLES	17.635,56	86.974,52
HONORARIOS PROFESIONALES	927,78	0,00
CAPACITACIÓN Y SUSCRIPCIONES	830,00	164,89

MANTENIMIENTO LOCAL	4.116,47	1.735,87
ARRENDAMIENTO LOCAL	0,00	1.120,00
TELEFONÍA CELULAR	15.784,63	14.023,41
EVENTOS DEPORTIVOS	536,18	0,00
COMISIONES SERVICIOS BANCARIOS	0,00	11,27
ALQUILER SERVICIO DE COMUNICACIÓN	6.427,20	14.851,12
LICENCIAS DE SOFTWARE	8.143,94	9.203,76
GASTOS NAVIDENOS	37.819,87	66.287,35
MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE	7.920,30	7.519,72
REEMPLAZO PERSONAL	0,00	796,53
SEGURIDAD Y MONITOREO	578,14	417,42
ACCIDENTES Y SINIESTROS	486,07	0,00
GASTO EQUIPOS CELULARES	0,00	139,57
ESTUDIO ACTUARIAL	250,00	350,00
ATENCIONES COLEGIOS SERVICIOS	33.725,15	0,00
ATENCIONES COLEGIOS BIENES	12.313,82	0,00
GASTO MUEBLES Y ENSERES	324,00	486,00
GASTO EQUIPOS	115,00	82,54
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	361,93	293,93
ALQUILER DE EQUIPOS	569,00	182,40
GASTO DE GESTION	757,42	113.638,68
SERVICIO TECNICO	200,00	0,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	956,38	0,00
GASTOS DE VIAJE LOCALES	92,57	0,00
GASTOS DE VIAJE EXTERIOR	98,05	0,00
SERVICIOS	643,43	0,00
GASTO PROVISIONADO	10.000,00	0,00
GASTOS DE VIAJE 10% MISCELANEOS	42,66	0,00
GASTOS BANCARIOS	0,00	8,75
GASTOS OPERATIVOS	234.322,96	436.371,08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	470.036,41	702.283,10
COSTOS FINANCIEROS		
SERVICIOS BANCARIOS	2017	2016
COMISIONES BANCARIAS	5.916,98	8.340,60
INTERESES PRÉSTAMOS	0,00	425,02
INTERESES TARJETA CREDITO	0,00	27,66
RETENCIONES FUENTE BANCARIAS	0,00	0,60
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	11.198,13	4.592,63
COSTOS FINANCIEROS	17.115,11	13.386,51

COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS

CARGOS TRIBUTARIOS

	2017	2016
IVA CARGO AL GASTO	40.023,04	63.332,83
INTERESES Y MULTAS	957,57	442,94
GASTO NO DEDUCIBLE	54.850,89	20.223,85
RETENCIONES ASUMIDAS	112,00	935,33
CONTRIBUCION SOLIDARIA UTILIDADES	0,00	11.679,00
GASTO IMPUESTO RENTA	41.073,51	59.335,32
COSTOS Y GASTOS TRIBUTARIOS	137.017,01	155.949,27


Gerente General


Contador General