

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANSIDROSCHOOL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

1.- INFORMACION GENERAL

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANSIDROSCHOOL S.A (en adelante "la compañía") se constituyó en Ecuador en Cuenca el 23 de Marzo del 2016 su actividad principal es: servicio de pasajeros, transporte escolar e institucional.

Los estados financieros de OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANSIDROSCHOOL S.A para el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados y autorizados por la Gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas; a criterio de la gerencia, estos estados financieros, serán aprobados sin modificación.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas financieras son de responsabilidad de la gerencia de la compañía, y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto las obligaciones por beneficios a los empleados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presenta en dólares americanos de los estados unidos de américa siendo esta la moneda de curso legal en el Ecuador, y moneda funcional de presentación de la compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo a un plazo inferior a 90 días. Estas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambio de su valor.

b) Instrumentos Financieros

Activos Financieros - Cuentas por Cobrar Clientes y Otros Activos

Las cuentas por cobrar - Cuentas son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados. Son reconocidos inicialmente por su valor en libros y se calcula deterioro del valor. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar - Cuentas se reconoce en función al análisis de recuperación de cuentas por cobrar.

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 90 días el 1%.

Pasivos Financieros - Cuentas por pagar - Comerciales y otras cuentas por pagar

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor en libros y cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de hechos pasados.

La norma define como obligación implícita aquella que se deriva de actuaciones propias de la entidad, en la que debido al comportamiento en el pasado, a políticas empresariales que son de dominio público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a asumir cierto tipo de responsabilidades.

Clasificación de partidas corrientes y no corrientes

Los instrumentos financieros se clasifican en corrientes y no corrientes en base a la evaluación de los flujos de efectivo convenidos subyacentes. Cuando se prevé que los vencimientos son mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifica como activo no corriente.

Valores Razonables de los Instrumentos financieros

La compañía mide inicialmente siempre sus instrumentos financieros a valor en libros en cada fecha de estado de situación financiera.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Los muebles y enseres, equipo de computación se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación de activos se calcula usando el método línea, la diferencia entre el costo de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Equipo de Computo 3 años
- Muebles y Enseres 10 años

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otros pérdidas/ganancias - netas".

d) Deterioro de Cuentas Incobrables

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 90 días el 1%.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la Renta, representa el impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deductivos y partidas que son gravables o deducibles.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.- son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerá como un gasto por el valor (sin descuentos) de los beneficios sociales a corto plazo que se han de pagar por los servicios.

Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio.- el costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente y será registrado una vez el trabajador cumpla diez años o más prestando sus servicios en forma continuada o interrumpida. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocerán durante el ejercicio económico en los resultados del año.

De acuerdo con las disposiciones de:

- **Art. 218. del Código de Trabajo** Los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.
- **Art. 185 del Código de Trabajo,** en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o trabajador, le compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

g) Reconocimiento del Ingreso

Los ingresos se calculan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de servicios de transporte escolar e institucional así como los no operacionales son reconocidos cuando la compañía presta el servicio, los costos incurridos y por incurir en relación a la transacción son medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos con la transacción.

h) Costos y Gastos

Se registrarán a medida que son incurridos independientemente a la fecha en que se efectúa el pago.

4.- JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, en el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los

estados financieros. En opinión de la gerencia, estuvieron basados en la mejor utilización de las informaciones disponibles al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan los principales juicios contables que la gerencia ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo en caja y bancos es:

CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2016
BANCOS	\$ 16.302,01
TOTAL	\$ 16.302,01

6.- ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

6.1.- DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar comerciales corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CLIENTE	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Cinema Cia. Ltda	\$ 49.406,75
Pepe y Mary S.A.	\$ 5.006,43
TOTALES	\$5.457,18

6.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 Otras Cuentas por cobrar corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Aportaciones Socias	\$ 16.023,17

6.3.- GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 las Anticipo Proveedores corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016
---------	-------------------------------

Diana Rojas	\$ 1,375.29
-------------	-------------

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 los Impuestos Corrientes corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Credito Tributario de la Empresa (I.R)	\$ 2,374.52

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A) 31 de diciembre del 2016 los Impuestos Corrientes corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

	MUEBLES Y ENCEROS	EQUIPO DE COMPUTO
COMPRAS	\$ 5,045.80	\$ 1,541.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (177.55)	\$ (42.80)
VALOR NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	\$ 2,868.25	\$ 1,498.20

Durante el año 2016 se adquirieron los activos de la compañía al constituirse. Los activos como Equipo de Computación se considera una vida útil de 3 años, y Muebles y Encerros, 10 años.

9.- PASIVOS CORRIENTES

9.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2016 las Cuentas por Pagar Comerciales corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDORES	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Biacosoltech Biacora Cia Ltda	\$ 3,517.38
Proveedores Transporte Latam	\$ 54,757.36
TOTAL	\$ 58,274.74

9.2. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016 las Provisiones corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Provision Contrato Letterf...	\$ 20,000.00
Provision Contrato Equipo de Computación - Muebles y Enseres	\$ 4,564.30

10.- OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 las Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTARIA	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Retención Fuente Por Pagar	\$ 525.04
Retención Iva Por Pagar	\$ 42.14
Impuesto A La Renta Por Pagar	\$ 1,847.87
TOTALES	\$ 2,415.05

a) Tasa del Impuesto a la Renta

La tasa del Impuesto a la Renta es del 22%.

b) El saldo de impuesto a la Renta a pagar mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2016 se compone de la siguiente manera pagar:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Utilidad del Ejercicio	\$ 8,314.40
	\$
15% Participación Trabajadores	0.00
	\$
Gastos No Deducibles	65.02
BASE IMPONIBLE GRAYADA	\$ 8,399.42
	\$
IMPUESTO CAUSADO	1,847.87
TOTAL ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	\$ 9.98
RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA EN EL EJERCICIO	\$ 2,874.52
	\$
CREDITO TRIBUTARIO	726.85

11.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2016 las Obligaciones Corrientes con la IECS, Ministerio de Relaciones Laborales y Empleados corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Banco	\$ (1,880)
Aporte Patronal 12.17%	\$ (222)
Seguro Tercer Sueldo	\$ (183)
Seguro Cuarto Sueldo	\$ (183)
Servicio Contable	\$ (1,881)
Mantenimiento Equipo De Computo	\$ (200)
Utile De Oficina	\$ (122)
Impresion Papelaria	\$ (700)
Removal Social Cuentas	\$ (8,800)
Gasto Dep. Maquina Y Enseres	\$ (776)
Gasto Dep. Equipo De Computo	\$ (42)
Gasto No Deducible	\$ (90,180)
Multa E Intereses	\$ (4,040)
Total Gastos Administrativos	\$ (11,288.98)

17. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros están compuestos de la siguiente manera:

Servicio Bancario	\$ (180,780)
-------------------	--------------

Atentamente,



Ing. Jeffery Mutha

RUC. 1721125828001

REG. 17-07000