

**CENTRO DE CAPACITACION Y
CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE
COMPAÑIA LIMITADA**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios de:

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE
COMPAÑIA LIMITADA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
 - No logramos cerciorarnos de la razonabilidad de los saldo del Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3435187504 donde se manejan los movimientos de las sucursales de Milagro, Babahoyo y Cumandá, se evidencio varios registros de ajustes y reclasificaciones para cuadrar los saldos bancarios.
 - La nómina del personal presenta rubros de horas extras, movilización y viáticos, que no son considerados como base de aportes al IESS, siendo beneficios recurrentes.

En nuestra opinión, excepto por lo expuesto en los párrafos anteriores, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para PYMES aplicables en el Ecuador.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4. Negocio en Marcha

La administración manifestó que continúan generando negocios en base a una sólida reputación y reconocimiento en la formación y capacitación de conductores profesionales como no profesionales.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo

de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la corrección de la información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Riobamba, 23 de marzo de 2018

CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO

CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA

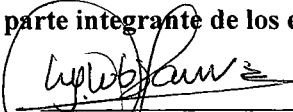
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	177.896	110.575	Obligaciones Financieras	(9)	-	27.749
Activos Financieros				Cuentas por pagar	(10)	56.264	192.838
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	-	262	Otras Cuentas por Pagar	(11)	194.037	111.164
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(5)	56.601	15.778	Otras Cuentas por Pagar Relacionados	(12)	88.290	68.177
Otras Cuentas por Cobrar	(6)	40.128	34.623	Anticipos Clientes	(13)	90.980	-
Total Activo Corriente		274.624	161.238	Total Pasivo Corriente		429.571	399.928
				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(7)	455.027	534.503	Obligaciones Financieras L.P.	(14)	24.211	24.211
Activos por impuestos diferidos	(8)	6.481	-	Provisiones por Beneficios Empleados	(15)	29.459	-
				Total Pasivo		483.240	424.139
Total Activo no Corriente		461.508	534.503	PATRIMONIO			
				Capital Social	(16)	85.400	85.400
				Reserva Legal	(16)	12.497	10.447
				Pérdidas Acumuladas	(16)	(220.391)	(192.742)
				Utilidades Retenidas	(16)	329.959	396.146
				Resultados del Ejercicio	(17)	45.427	(27.648)
				Total Patrimonio		252.892	271.602
TOTAL ACTIVOS		736.133	695.741	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		736.133	695.741

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 17

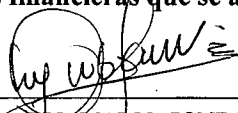

 ING. MARIO CONDO
 GERENTE GENERAL

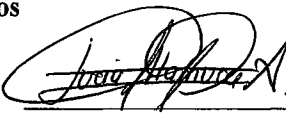

 ING. LUCIA LLAMUCA
 CONTADORA
 Ruc: 0604090803001

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	(18)	1.186.039	1.037.568
Costo de Ventas		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.186.039	1.037.568
Gastos de Administración y Ventas	(19)	<u>1.090.021</u>	<u>1.041.315</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		96.018	(3.748)
Otros Gastos			
Otros Gastos e Ingresos netos	(20)	12.994	(10.140)
Ingresos Impuestos Diferidos	(21)	<u>6.481</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		115.492	(13.888)
Participación Trabajadores		(16.352)	-
Impuesto a la Renta		<u>(51.664)</u>	<u>(13.760)</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		47.476	(27.648)
5% Reserva Legal		<u>2.050</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>45.427</u>	<u>(27.648)</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. MARIO CONDO
 GERENTE GENERAL

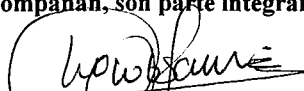

 ING. LUCIA LLAMUCA
 CONTADORA
 Ruc: 0604090803001

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	85.400	-	10.447	-	396.146	-	(192.742)	299.250
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	(192.742)	-	-	192.742	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs		-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(27.648)	(27.648)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	85.400	-	10.447	(192.742)	396.146	-	(27.648)	271.602

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	85.400,00	-	10.447	(192.742)	396.146	-	(27.648)	271.602
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	(27.648)	(66.186)	-	27.648	(66.186)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs		-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	2.050	-	-	-	-	2.050
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	45.427	-	45.427
Saldos al 31 de diciembre del 2017	85.400	-	12.497	(220.391)	329.959	45.427	-	252.892

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

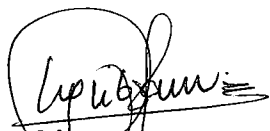

 ING. MARIO CONDO
 GERENTE GENERAL


 ING. LUCIA LLAMUCA
 CONTADORA
 Ruc: 0604090803001

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	45.427	77.928
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	131.750	79.202
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(11.101)	(92.408)
Inventarios	-	(26.157)
Cuentas por Pagar	(76.123)	(12.773)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u><u>89.953</u></u>	<u><u>25.792</u></u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(52.274)	(198.102)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>29.643</u>	<u>195.403</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	67.321	23.092
Saldo al Inicio del año	110.575	13.556
Saldo al Final del año	<u><u>177.896</u></u>	<u><u>36.648</u></u>



ING. MARIO CONDO
GERENTE GENERAL



ING. LUCÍA LLAMUCA
CONTADORA
Ruc: 0604090803001

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** CENTRO DE CAPACITACION Y
CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE
COMPAÑIA LIMITADA.
- **RUC de la entidad:** 0691716570001
- **Domicilio de la entidad:** CHIMBORAZO - RIOBAMBA / HUMBERTO
GALLEGOS 10-12 Y DUCHICELA
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA, fue constituida el 12 de septiembre de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Riobamba, bajo el número mil cuatrocientos veintiocho (1.428), el 13 de octubre del dos mil seis, conforme consta en el Art. Tercero.- respecto a la duración.- el tiempo de duración de la compañía es de 10 años contados a partir de la inscripción de la escritura, su objeto social es la formación y capacitación de conductores profesionales así también no profesionales, dictar cursos para la recuperación de puntos, brindar capacitaciones e impartir conocimientos generales, destrezas y habilidades necesarias tendientes a que personas naturales obtengan licencias de conducir de tipos A-A1-B-F., su domicilio tributario está ubicado en la provincia de Chimborazo, cantón Riobamba - Ecuador.

Según Acta de Junta de General de Socios de modalidad extraordinaria del 8 de septiembre de 2016, resolvieron elevar a escritura pública la prórroga del plazo de la persona jurídica en mención, por el tiempo de duración de 20 años y según escritura de reforma de estatutos CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA, del 7 de octubre de 2016.

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

• **Representación Legal:**

Él Ing. Mario Condo, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

• **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD. 85.400,00 equivalentes a 85.400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los socios	Participaciones	%
Condo Paucar Segundo Jesús	21.350	25%
Condo Vimos Guido Patricio	21.350	25%
Condo Vimos Mario Hernán	21.350	25%
Condo Vimos Segundo Salomón	21.350	25%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses**

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA, ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2017.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depredación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- | | |
|--|---------|
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Equipo de Oficina | 10 años |
| - Equipo de Computación | 3 años |
| - Vehículos | 5 años |
| - Edificios y Adecuaciones bienes inmuebles arrendados | 20 años |

(*) El criterio técnico de la compañía, para establecer los valores residuales se analizarán anualmente, y la administración de la compañía evaluará y decidirá las afectaciones respectivas.

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

(**) A criterio de la Administración y en función a la política contable, utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

(***) La empresa debe efectuar los juicios necesarios para determinar si los derechos de uso transferidos en los contratos cumplen las condiciones para el reconocimiento de los bienes como un activo.

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.9 Cuentas por pagar relacionados

Corresponde principalmente a préstamos de accionistas y relacionados.

2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.11 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios a terceros entre otros.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA GENERAL	6.672	2.763
BANCOS	171.224	107.812
	<u>177.896</u>	<u>110.575</u>

- a) Comprende las siguientes los saldos de caja chicha y caja general de la matriz y sucursales de la compañía, a continuación se indica la integración:

CAJAS CHICAS	USD.
Caja Chica BABAHOYO	8
Caja Chica Babahoyo Motos	29
Caja Chica MILAGRO	188
Caja Chica RIOBAMBA	50
Caja Chica Cumandá	118
Caja Chica Guamote	51
TOTAL CAJAS CHICAS	445

CAJAS	USD.
Caja General BABAHOYO	194
Caja General Babahoyo-Motos	151
Caja General Cumandá	369
Caja General LATACUNGA	582
Caja General MILAGRO	2.462
Caja General RIOBAMBA	2.470
TOTAL CAJAS	6.227

TOTAL CAJA CHICA Y CAJA GENERAL	6.672
--	--------------

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

b) Integran los saldos en entidades financieras al cierre del período:

BANCOS	SALDO
Produbanco - RIOBAMBA	13.795
Cooperativa. Acción y Desarrollo - RIOBAMBA	305
Banco Internacional Cta. Cte. LATACUNGA	2.159
Banco Pichincha	6.986
Cooperativa de Ahorro y Crédito Daquilema	60.292
Produbanco MATRIZ	87.687
TOTAL	171.224

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	262
	<u>-</u>	<u>262</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	56.601	15.778
	<u>56.601</u>	<u>15.778</u>

- El saldo por cobrar relacionados está conformado como sigue:

CUENTAS	USD.
Sr. Segundo Condo	304
Ing. Patricio Condo	2.000
Ing. Salomón Condo	6.375
Ing. Hernán Condo	27.922
Estación E/S Mundo Tuerca	20.000
TOTALES	56.601

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40.128	34.623
	<u>40.128</u>	<u>34.623</u>

- a) Los otras cuentas por cobrar y liquidarse están conformados como se indica a continuación:

CUENTAS	USD.
Nancy Asogue	375
Nancy Paredes	375
Sr. Xavier Vimos Capacitador Mecánica	727
Sra. Maria Alarcón	1.719
Sr. Juan de Dios Roldan	2.000
Intereses Vehículos Pagados por Anticipos	2.760
Ing. Patricio Condo Gastos por liquidar Costa	5.799
Ing. Salomón Condo Gastos Escuela Riobamba	9.833
Ing. Salomón Condo gastos ESC.PROFES.GUAMOTE	16.540
TOTALES	40.128

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al comienzo del año	534.503	1.605.686
Adquisiciones	87.116	-
Bajas Costo	34.842	-
Depreciación	(131.750)	(1.071.184)
Saldos netos al fin del año	<u>455.027</u>	<u>534.503</u>

El movimiento de activos fijos del período fue como sigue:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>AÑO 2017</u>
EDIFICIOS	129.948	-	-	129.948
MUEBLES Y ENSERES	103.512	-	-	103.512
EQUIPO DE OFICINA	11.680	-	-	11.680
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	92.387	3.134	-	95.521
VEHICULOS	1.189.057	83.982	34.842	1.238.197
INSTALAC. Y MEJORAS PROP. ARRENDADAS	79.103	-	-	79.103
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.605.686	87.116	34.842	1.657.961
DEPRECIACIONES	-1.071.184	18.742	150.492	-1.202.934
COSTO ACTUAL	<u>534.503</u>	<u>105.858</u>	<u>185.334</u>	<u>455.027</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6.481	-
	<u>6.481</u>	<u>-</u>

- A continuación se indica el efecto de los activos por impuestos diferidos.

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION 2017	29.459	29.459	6.481
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017			6.481

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	-	27.749
	<u>-</u>	<u>27.749</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	56.264	192.838
	<u>56.264</u>	<u>192.838</u>

- La integración por pagar proveedores se indica a continuación:

CUENTAS	USD.
AUTOMOTORES CARLOS PALACIOS E HIJOS CIA.LTDA	2.142
QBE SEGUROS COLONIAL SA	2.776
SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS SA	9.726
AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A	36.055
ALARCON HERNANDEZ MARIA ELIZABETH	1.026
OTROS PROVEEDORES	4.539
TOTAL	56.264

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES IESS	8.412	8.037
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES a)	115.491	84.181
PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO C.P.	15.988	-
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA b)	54.146	18.946
	<u>194.037</u>	<u>111.164</u>

a) Contempla las obligaciones con los trabajadores:

CUENTAS	USD.
Sueldos por Pagar	51.018
15% Participación Trabajadores por Pagar	16.352
Provisión Décimo Tercer Sueldo	15.880
provisión Décimo Cuarto Sueldo	1.668
Salos Trabadores por pagar (M)	5.451
Sueldos por Pagar	14.662
Pensión Alimenticia	202
Vacaciones	10.258
CUENTAS	115.491

b) Las obligaciones con la administración tributaria se detallan a continuación:

CUENTAS	USD.
Retención IR por Pagar	777
Retención IVA por Pagar	1.083
IVA por Pagar	7.950
Impuesto a la Renta Por Pagar Empresa	42.139
Retenciones Dividendos Socios	2.197
TOTAL	54.146

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	88.290	68.177
	<u>88.290</u>	<u>68.177</u>

- Comprende el saldo por pagar dividendos socios por USD. 63.990 y otros por liquidar anticipos socio USD. 24.300.

13. ANTICIPOS CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS CLIENTES	90.980	-
	<u>90.980</u>	<u>-</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

14. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.	24.211	24.211
	<u>24.211</u>	<u>24.211</u>

- Corresponde a la obligación largo plazo Banco Produbanco.

15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVISION JUBILACION LP.	29.459	-
	<u>29.459</u>	<u>-</u>

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses**

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 85.400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo asciende a USD. 12.498 al cierre del ejercicio 2017.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 220.391 al cierre del ejercicio 2017.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 329.959 al cierre del ejercicio 2017.

RESULTADOS EFECTOS NIIFs

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, al cierre del ejercicio la compañía no presenta afectaciones por efectos NIIFS.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

17. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2017 ascendió a USD. 45.427 se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad / Pérdida del Ejercicio antes de impuesto a la renta	115.492	(13.888)
Participación Trabajadores	(16.352)	-
Impuesto a la Renta	<u>(51.664)</u>	<u>(13.760)</u>
Utilidad Neta	47.476	(27.648)
5% Reserva legal	<u>(2.050)</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta a Disposición de los Socios	<u>45.427</u>	<u>(27.648)</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

A continuación presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2017.

AL 31 DICIEMBRE 2017	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	109.011
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16.352
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	85.938
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PAGOS RECURRENTE A EMPLEADOS NO APORTADOS IESS	26.781
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	29.459
UTILIDAD GRAVABLE	234.838
22% IMP RENTA CAUSADO	51.664
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	9.238
(+)SALDO A LIQUIDARSE SEGUNDA CUOTA	31
(+) SALDO 3RA. CUOTA REBAJADA A LIQUIDARSE (informativo)	19
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	319
IMPUESTO POR PAGAR	42.139
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	40.995
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	6.481
(-) RESERVA LEGAL	2.050
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	45.427

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

18. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	1.186.039	1.037.568
	<u>1.186.039</u>	<u>1.037.568</u>

- Se indica la composición de las ventas tarifa 0% y 12% por el año 2017:

SUCURSALES	TARIFA 0%	TARIFA 12%	TOTAL
RIOBAMBA	20.060	428.034	448.094
BABAHOYO	6.750	170.299	177.049
MILAGRO	11.590	263.077	274.667
LATACUNGA	5.270	135.315	140.585
BABAHOYO-MOTOS	5.280	66.264	71.544
GUAMOTE	-	59.782	59.782
CUMANDA	3.170	42.820	45.990
TOTAL	52.120	1.165.591	1.217.711
(-) NOTAS DE CREDITO	220	31.452	31.672
TOTAL VENTAS NETAS	51.900	1.134.139	1.186.039

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Administración y Ventas	1.090.021	1.041.315
	<u>1.090.021</u>	<u>1.041.315</u>

- Los gastos de personal consolidado representan aproximadamente el 50% del total de gastos de la empresa.

20. OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Gastos e Ingresos netos	12.994	(10.140)
	<u>12.994</u>	<u>(10.140)</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

21. INGRESOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Impuestos Diferidos	6.481	-
	<u>6.481</u>	<u>-</u>

- A continuación se indica el efecto del impuesto diferido y diferencia temporaria.

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION 2017	29.459	29.459	6.481	6.481
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017			6.481	6.481

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

22. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (Marzo, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
