

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

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 2019 y 2018, 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.

En nuestra opinión, 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 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales 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.

5. 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.
6. 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.
7. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

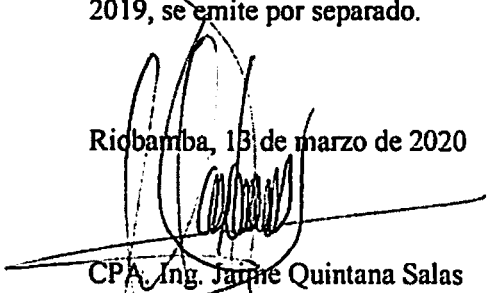
8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que 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.
9. 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:
 - 9.1 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.

- 9.2 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.
- 9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la corrección de la información revelada por la Administración.
- 9.4 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.
- 9.5 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.
10. 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Riobamba, 13 de marzo de 2020


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)

ACTIVOS	Notas	2019	2018	PASIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	216.315	196.616	Obligaciones Financieras	(10)	37.550	47.323
Activos Financieros				Cuentas por pagar	(11)	64.734	28.584
Cuentas por cobrar relacionados	(4)	41.093	104.000	Otras Cuentas por Pagar	(12)	213.691	280.987
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	6.350	110.143	Cuentas por Pagar Relacionados	(13)	90.082	110.678
Inventarios	(6)	34.821	-	Anticipos Clientes	(14)	106.022	98.744
Total Activo Corriente		298.580	410.759	Total Pasivo Corriente		512.079	566.316
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(7)	556.139	608.949	Obligaciones Financieras L.P.	(15)	59.549	71.543
Activos por impuestos diferidos	(8)	3.322	25.117	Provisiones por Beneficios Empleados	(16)	24.902	16.557
Intereses por devengar	(9)	814	-	Provisión Contribución Unica	(17)	2.429	-
				Provisión Interes Contribución Unica	(18)	814	-
				Total Pasivo		599.773	654.416
Total Activo no Corriente		560.274	634.066	PATRIMONIO			
				Capital Social	(19)	85.400	85.400
				Reserva Legal	(19)	17.080	17.080
				Pérdidas Acumuladas	(19)	(220.391)	(220.391)
				Utilidades Retenidas	(19)	255.650	375.386
				Otros resultados integrales	(19)	(5.964)	(6.481)
				Resultados del Ejercicio	(20)	127.306	139.415
				Total Patrimonio		259.081	390.410
TOTAL ACTIVOS		858.854	1.044.825	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		858.854	1.044.825

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 20

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	85,400.00	-	12,497	(220,391)	329,959	45,427	252,892
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	45,427	(45,427)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	(6,481)	4,583	-	-	139,415	137,517
Saldos al 31 de diciembre del 2018	85,400	-6,481	17,080	(220,391)	375,386	139,415	390,410
	<u>Capital Social</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	85,400	(6,481)	17,080	(220,391)	375,386	139,415	390,410
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	139,415	(139,415)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	(259,152)	-	(259,152)
Utilidad del Ejercicio	-	517	-	-	-	127,306	127,824
Saldos al 31 de diciembre del 2019	85,400	(5,964)	17,080	(220,391)	255,650	127,306	259,081

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>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	127.306	139.415
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	181.907	132.686
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(59.258)	(12.969)
Inventarios	(34.821)	(0)
Cuentas por Pagar	(133.860)	(84.069)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>199.790</u>	<u>175.063</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(129.097)	(286.607)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(50.994)</u>	<u>130.264</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	19.699	18.720
Saldo al Inicio del año	196.616	177.896
Saldo al Final del año	<u>216.315</u>	<u>196.616</u>

ING. MARIO CONDO
GERENTE GENERAL

ING. LUCIA LLAMUCA
CONTADORA
Ruc: 0604090803001

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- **Representación Legal:**

El Ing. Mario Hernán Condo Vimos, 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 2019 y 2018
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 2019.

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 2019 y 2018
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 2019 y 2018

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	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 2019 y 2018
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 impositivas 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 2019 y 2018
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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA	a)	6.428	6.376
BANCOS	b)	209.887	190.240
		<u>216.315</u>	<u>196.616</u>

a) Comprende las siguientes los saldos de caja chica y caja genera:

CUENTAS	USD.
Caja General Cumandá	90
Caja Chica MATRIZ	400
Caja Chica RIOBAMBA	400
Caja Chica BABAHOYO	400
Caja Chica MILAGRO	400
Caja Chica LATACUNGA	400
Caja Chica Babahoyo Motos	400
Caja Chica Guamote	400
Caja Chica Cumandá	400
Caja General LATACUNGA	1.162
Caja General RIOBAMBA	1.976
TOTALES	6.428

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

b) Integran los siguientes saldos bancarios:

CUENTAS	USD.
Produbanco-RIOBAMBA	5.465
Cooperativa Acción y Desarrollo-RIOBAMBA	654
Banco Internacional Cta. Cte. LATACUNGA	615
Banco Internacional C de Ahorros	1.005
Banco Pichincha	2.382
Cooperativa de Ahorro y Crédito Daquilema	74.777
Produbanco MATRIZ	124.990
TOTALES	209.887

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	41.093	104.000
	<u>41.093</u>	<u>104.000</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- continuación, se indica un detalle de las cuentas por cobrar relacionados:

Cuentas	USD.
Ing. Salomón Condo	495
Ing. Hernán Condo	1.226
Ing. Patricio Condo	4.121
Estación de Combustible Mundo Tuerca	20.000
Ing. Patricio Condo	15.253
TOTALES	41.093

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.350	110.143
	<u>6.350</u>	<u>110.143</u>

- Corresponde a varios anticipos y cuentas por liquidar.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

6. INVENTARIOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA	34.821	-
	<u>34.821</u>	<u>-</u>

- Corresponde a un vehículo Volkswagen Tiguan entregado al concesionario Autosierra S.A., para su venta.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos netos al comienzo del año	608.949	455.027
Adquisiciones	132.040	301.317
Bajas Costo	(80.630)	92.396
Afectación Depreciación Acumulada	-	77.687
Depreciación	(104.221)	(132.686)
Saldos netos al fin del año	<u>556.139</u>	<u>608.949</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

El movimiento de activos fijos del período fue como sigue:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>2018</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>2019</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DISMIN.</u>	<u>AÑO 2019</u>
EDIFICIOS	244.948	-	-	244.948	-	-	244.948
MUEBLES Y ENSERES	103.512	-	-	103.512	-	-	103.512
EQUIPO DE OFICINA	12.155	468	-	12.623	-	-	12.623
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	97.003	345	-	97.348	-	-	97.348
VEHICULOS	1.330.161	131.228	80.630	1.380.758	-	-	1.380.758
INSTALAC. Y MEJORAS PROP. ARRENDADAS	79.103	-	-	79.103	-	-	79.103
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.866.882	132.040	80.630	1.918.292	-	-	1.918.292
DEPRECIACIONES	-1.257.933	30.352	138.283	-1.365.864	3.710	-	-1.362.154
COSTO ACTUAL	608.949	162.392	218.913	552.428	3.710	-	556.139

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.322	25.117
	<u>3.322</u>	<u>25.117</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2018	MOV. 2019	SALDO PROV.	BASE ND
PROVISION GASTOS	21.594	-21.594	-	-
PROVISION JUBILACION	2.778	-305	2.473	9.892
PROVISION DESAHUCIO	745	103	849	3.394
TOTAL	25.117	-21.796	3.322	13.286

9. INTERESES POR DEVENGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses por devengar	814	-
	<u>814</u>	<u>-</u>

- Provisión intereses por devengar contribución única y temporal.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	37.550	47.323
	<u>37.550</u>	<u>47.323</u>

- A continuación, se indica la integración.

	PRESTAMOS				
PLAZOS	40.201,01	11.240,00	60.000,00	20.100,00	TOTAL
CORTO PLAZO	15.569,64	3.911,46	10.674,61	7.393,83	37.549,54
LARGO PLAZO	3.832,84	2466,39	40.543,39	12.706,67	59.549,29
TOTAL	19.402,48	6.377,85	51.218,00	20.100,50	97.098,83

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	64.734	28.584
	<u>64.734</u>	<u>28.584</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- La integración por pagar proveedores se indica a continuación:

PROVEEDORES	USD.
ALARCON HERNANDEZ MARIA ELIZABETH	945
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.CONECEL	119
FREIRE CELLER LUCY ALEXANDRA	94
HERRERA GARCIA RENATO JAVIER	50
EMPRESA ELECTRICA PROVINCIAL COTOPAXI S.A	56
CONDO ZAVALA ALVARO HERNAN	2.255
GAD MUNICIPAL DEL CANTON LATACUNGA	14
CONDO VIMOS MARIO HERNAN	688
CARRILLO QUINALUISA ALFREDO JAVIER	120
AUTOMOTORES CARLOS LARREA T CIA LTDA.	7.295
EDITEXT	594
BAKHMA CIA.LTDA	88
MOYANO VALLEJO HERNAN PATRICIO	350
SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS SA	9.023
VILLALVA SANCHEZ MARCELO PATRICIO	288
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	3.310
CLINICA DEL TRABAJADOR SPJ CIA LTDA	793
IMPORTACIONES VENTURA IMPOVENTURA C.A	38.652
TOTAL	64.734

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES IESS	a)	9.237	10.613
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	b)	157.443	153.820
PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCION	c)	30.211	39.361
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	d)	16.799	77.193
		<u>213.691</u>	<u>280.987</u>

a) Las cuentas del IESS se presentan a continuación:

CUENTA	USD.
Aporte Personal	2.486
Fondo Reserva por Pagar	1.147
Prestamos IESS por Pagar	2.399
Aporte Patronal	3.205
TOTAL	9.237

b) Contempla las obligaciones con los trabajadores:

CUENTAS	USD.
Sueldos por Pagar	73.095
15% Participación Trabajadores	29.188
Provisión Décimo Tercer Sueldo	8.475
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	11.589
Saldo Trajes por pagar (M)	12.075
Sueldos por Pg.	14.662
Pensión Alimenticia	102
Provisión Vacaciones	8.258
TOTAL	157.443

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

c) La provisión desahucio y jubilación esta soportado con estudio actuarial identificando las provisiones corto y largo plazo.

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

CUENTAS	USD.
Retención IR por Pagar	2.358
Retención IVA por Pagar	4.526
IVA por Pagar	5.630
Impuesto a la Renta Por Pagar Empresa	2.899
Provisión Contribución Única x Pagar C/P	1.385
TOTAL	16.799

• A continuación, se indica el cálculo de la contribución única y temporal.

RESUMEN TABLA				
TABLA AMORTIZACION	INTERESES AÑO 2020	INTERESES AÑO 2021	INTERESES AÑO 2022	TOTAL INTERES
INT. PAGADOS	157,36	426,31	230,35	814,03
INT. DEVENGADOS	470,55	282,35	61,13	814,03

CONTRIBUCION	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	TOTAL
PROVISION	1.385,44	1.116,49	1.312,45	3.814,37
CONTRIBUCION	1.542,80	1.542,80	1.542,80	4.628,40

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL

BASE TRIBUTARIA			
TABLA PARA CALCULO			CONDICIONES
INGRESOS GRAVADOS DESDE	INGRESOS GRAVADOS HASTA	TARIFA	NO > 25% IMPORTE 2018
1.000.000	5.000.000	0,10%	NO CREDITO TRIBUTARIO
5.000.001	10.000.000	0,15%	NO GASTO DEDUCIBLE
10.000.001	En adelante	0,20%	NO APLICA EMPRESAS PUBLICAS

PLAZO DE DECLARACION Y PAGO:	1. HASTA EL 31 DE MARZO DE CADA EJERCICIO FISCAL AÑO 2020-2021-2022
	2. PAGO TARDIO GENERA COBRO DE INTERESES DE ACUERDO AL CODIGO TRIBUTARIO
	3. PODRA ESTAR SUJETA A FACILIDADES DE PAGO POR UN PLAZO MAXIMO DE HASTA 3 MESES, SIN CUOTA INICIAL.
DECLARACION Y PAGO A TRAVES DE FORMULARIO 124	4. LA FALTA DE PRESENTACION DENTRO DE LOS PLAZOS SEÑALADOS SERA SANCIONADA CON MULTA A USD. 1.500,00 POR CADA MES O FRACCION DE MES DE RETRASO.
	5. NO EXCEDERA DEL 100% DE LA CONTRIBUCION
	6. EL PAGO DE LA MULTA NO EXIME DE LA DECLARACION Y PAGO DE LA CONTRIBUCION

CENTERDRIVE CIA, LTDA.

1. CALCULO DE LA CONTRIBUCION

INGRESOS GRAVADOS 2018:	1.542.798,66	
(-) RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO IR	0,00	
(+/-) GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0,00	
(+/-) REVERSO DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0,00	
BASE PARA CALCULO	1.542.798,66	
TASA	0,10%	SEGÚN TABLA
VALOR 1	1.542,80	

2. CONTRIBUCION MAXIMA

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2018:	73.442,91
TOPE MAXIMO	25%
VALOR 2	18.360,73

CONTRIBUCION (EL MENOR ENTRE 1 Y 2)	1.542,80
--	-----------------

PERIODO DEL GRAVAMEN	VALOR DE LAS CUOTAS	FECHAS DE PAGO
CUOTA 1 AÑO 2020	1.542,80	31/3/2020
CUOTA 2 AÑO 2021	1.542,80	31/3/2021
CUOTA 3 AÑO 2022	1.542,80	31/3/2022
TOTAL CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL	4.628,40	

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	90.082	110.678
	<u>90.082</u>	<u>110.678</u>

- Las cuentas por pagar relacionada conforman: Ing. Hernán Condo USD. 4.321,38, Ing. Salomón Condo por USD. 21.276,39 y Sr. Segundo Condo por USD. 64.484,22.

14. ANTICIPOS CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPOS CLIENTES	106.022	98.744
	<u>106.022</u>	<u>98.744</u>

- Corresponde a anticipos de clientes que van a tomar el curso en el siguiente período según reportes contables.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.	59.549	71.543
	<u>59.549</u>	<u>71.543</u>

- Las obligaciones financieras largo plazo se indican a continuación:

	PRESTAMOS				
PLAZOS	40.201,01	11.240,00	60.000,00	20.100,00	TOTAL
CORTO PLAZO	15.569,64	3.911,46	10.674,61	7.393,83	37.549,54
LARGO PLAZO	3.832,84	2466,39	40.543,39	12.706,67	59.549,29
TOTAL	19.402,48	6.377,85	51.218,00	20.100,50	97.098,83

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISION JUBILACION LP.	24.902	16.557
	<u>24.902</u>	<u>16.557</u>

- Provisión realizada de acuerdo a estudio actuarial.

17. PROVISION UNICA Y TEMPORAL

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISION CONTRIBUCION SOLIDARIA LP.	2.429	-
	<u>2.429</u>	<u>-</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

18. PROVISION INTERESES CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISION INTERESES CONTRIBUCION SOLIDARIA LP.	814	-
	<u>814</u>	<u>-</u>

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses**

19. 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. 17.080 al cierre del ejercicio 2019.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 220.391 al cierre del ejercicio 2019.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 255.650 al cierre del ejercicio 2019.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de resultados integrales al cierre del ejercicio asciende a USD. 5.964, que corresponden a gastos por perdidas actuariales.

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

20. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2019 ascendió a USD. 127.306, se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta	172.788	251.381
Participación Trabajadores	(29.188)	(33.940)
Impuesto a la Renta	<u>(16.294)</u>	<u>(73.443)</u>
Utilidad Neta	127.306	143.998
5% Reserva legal	<u>-</u>	<u>(4.583)</u>
Utilidad Neta a Disposición de los Socios	<u>127.306</u>	<u>139.415</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

A continuación, presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2019.

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	194.584
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	29.188
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	165.396
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	37.751
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	9.521
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.017
(-) OTROS INGRESOS EXCENTOS (SALIDA DE PERSONAL)	13.343
(-) INGRESOS EXCENTOS POR PROVISION DE GASTOS (REV)	86.378
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	50.787
UTILIDAD GRAVABLE	65.177
25% IMP RENTA CAUSADO	16.294
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	13.202
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	193
IMPUESTO POR PAGAR	2.899
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	149.102
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3.134
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	24.930
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	127.306

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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

21. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	1.263.324	1.498.973
	<u>1.263.324</u>	<u>1.498.973</u>

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Administración y Ventas	1.223.463	1.176.468
	<u>1.223.463</u>	<u>1.176.468</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Gastos netos	37.776	96.242
	<u>37.776</u>	<u>96.242</u>

24. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos netos	192.499	-
	<u>192.499</u>	<u>-</u>

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

25. INGRESOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2019	2018
Ingresos Impuestos Diferidos	3.134	25.117
Gastos Impuestos Diferidos	24.930	-
	<u>21.796</u>	<u>(25.117)</u>

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

DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			100.469	25.117	-		
PROVISION JUBILACION	11.111		11.111	2.778			
PROVISION DESAHUCIO	2.980		2.980	745			
PROVISION DE GASTOS	86.378		86.378	21.594			
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-	-	-		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	-		-		-		
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				25.117	-	-	-
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2019	9.521		9.521	2.380			2.380
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2019	3.017		3.017	754			754
REVERSO DTA PROVISION JUBILACION (SALIDA PERSONAL)		10.740	10.740	(2.685)		2.685	
REVERSO DTA PROVISION DESAHUCIO (SALIDA PERSONAL)		2.603	2.603	(651)		651	
REVERSO DTA PROVISION DE GASTOS		86.378	86.378	(21.594)		21.594	
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2019				3.322	-	24.930	3.134

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO
CENTERDRIVE COMPAÑIA LIMITADA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses**

26. 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 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

27. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
