

1. GENERALIDADES

CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION CENTERDRIVE CIA. LTDA., es una compañía limitada que se constituyó en la Ciudad de Ambato, mediante escritura pública, celebrada el 12 de septiembre de 2006, ante la Notaría Primera, señora doctora Helen Rubio Lecero, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Con fecha 8 de diciembre de 2009, mediante escritura pública, ante la Notaría Primera de la Ciudad de Ambato, señora doctora Helen Rubio Lecero, se otorgó escritura pública de Aumento de Capital y reforma de estatutos. Este acto fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Riobamba el 30 de diciembre de 2009, En el repertorio número 10658. El domicilio legal es la ciudad de Riobamba. Su domicilio legal es la ciudad de Riobamba, pudiendo establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier lugar del país, previo acuerdo de la Junta General de Socios.

La compañía tiene por objeto social la formación y capacitación de conductores no profesionales; brindar capacitación, impartir conocimientos, generar destrezas y habilidades necesarias tendientes a que personas naturales obtengan licencias de conducir tipos A o B; realizar cursos de actualización sobre leyes y reglamentos de tránsito a conductores no profesionales de organizaciones públicas y privadas.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 10 años.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Bases de Presentación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) **Inventarios:**

Los inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) **Activos Fijos:**

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%	
✓ Equipo de Oficina	10%	
✓ Maquinaria y Equipo		10%
✓ Equipos de computo y software		33%
✓ Vehículos	20%	

d) **Participación de trabajadores:**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo fiscal.

e) **Impuesto a la Renta:**

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registro a la tasa del 23% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica Latorunga	80,00
Bancos	62.882,27
Caja General Riobamba	7.776,72
TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES	71.739,00

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Clientes	0,00
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00
(-) Provisión Incobrables	0,00
SUMAN	0,00

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipos empleados	10,00
Anticipo a Proveedores	28.500,00
Otras Cuentas por Cobrar	13.374,77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41.984,77

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

PAGOS ANTICIPADOS / CREDITO FISCAL	
Iva Bienes 12%	0,00
Ret. IVA recibidas	0,00
Ret. Fuente recibidas	0,00
Imp. Renta - anticipo	10.390,20
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	10.390,20

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

INVENTARIOS	
En Almacén	0,00
En Succursales	0,00
Otros Inventarios	0,00
TOTAL INVENTARIOS	0,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo Compra	Depreciación Acumulada 31-Dic-2012	Valor en Libros 31-Dic-2012
Terrenos	129.354,85	0,00	129.354,85
Muebles, Enseres	76.081,18	-26.131,67	49.949,51
Equipos de Oficina	4.198,84	0,00	4.198,84
Vehículos	632.091,80	-351.569,24	280.522,56
Equipo de Computo y Software	62.773,29	-55.180,49	7.592,80
Construcciones en Curso	81.123,70	0,00	81.123,70
Instalaciones y mejoras Prop. Arrendadas	16.635,62	-6.493,67	10.141,95
Total	1.002.259,08	-439.375,07	562.884,01

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo	Amortizaciones	Valor en Libros 31-Dic-2012
Marcas, Patentes, Derecho de Llave	0,00	0,00	0,00
Otros Intangibles	982,14	-982,14	0,00
Total	982,14	-982,14	0,00

10. ACTIVOS LARGO PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo	Deducciones	Valor en Libros 31-Dic-2012
Relacionados	0,00	0,00	0,00
Relacionados	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arrendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente:

Concepto	Neto a Pagar
Personas relacionadas - Locales	0,00
Proveedores - Locales	77.462,63
Anticipos de clientes	1.629,12
Instituciones financieras	22.941,96
Obligaciones laborales	68.727,07
Obligaciones Fiscales	11.921,13
Diciembre 31, 2012	182.677,91

12. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CENTERDRIVE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, es USD \$ 85,400.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL;

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2012, conforme a la normativa vigente asciende a USD \$ 10,477.24

14. CONTINGENCIAS;

> La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2010, 2011 y 2012. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES;

✓ Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe, marzo 15 de 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Arvelo & Asociados
RUC 1792293391001
Contador