

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía fue constituida el 21 de Diciembre del 2006, y su objeto social es la actividad: **SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO ESCOLAR E INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS EN AUTOBUS ESCOLAR**

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quevedo, Provincia; Los Rios, se encuentra ubicada en la Avenida Venezuela 204, y Brasil

A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

POLITICAS CONTABLES **POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán realizar dela misma hasta USA 5000,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 500,00 hasta USA 1000,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Presidencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia has el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa.

POLITICA CONTABLE: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosas

CUENTAS POR COBRAR: son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por sus compras

Clasificación

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la Sección 11y 12 de las NIIF para la PYMES.

Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

POLITICAS CONTABLES INVENTARIOS

Comprenden todos los artículos adquiridos para propósito de comercializar el método de costo de los inventarios es por el método promedio.

Política Contable: Existencias

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos tres veces al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para la PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se devengan.

Valuación

Las serán valuadas por la naturaleza del inventario por el método promedio ponderado.

En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, planta y Equipo.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 2.000,00 Americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

La diferencia de cambio no debe ser reconocida como costo.

Revelaciones

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

POLITICA CONTABLE: Pérdidas por deterioro (SECCION 27 NIIF PYMES)

Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, ambientales, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y

- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Revelación

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

POLITICA CONTABLE: Beneficios a Empleados (SECCION 28 NIIF PYMES)

Registro y revelación

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

El Sueldo de los empleados será actualizado de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales.

POLITICA CONTABLE: Ingresos por Actividades Ordinarias (SECCION 23 NIIF PYMES)

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida el caso de la venta de productos agrícolas, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo un ingreso por servicios determinado por el número de cajas en la terminación de operaciones; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

POLITICA CONTABLE *Ingresos y Gastos Financieros*

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos más significativos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el Estado de Resultados Integrales se presenta por la función del gasto.

POLITICA CONTABLE: Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores Diferido

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto diferido y las participaciones de los trabajadores diferido siguiendo el método del pasivo del Estado de Situación Financiera.

Revelación

Debe revelarse en el Estado de Situación Financiera el Impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Resultados Integrales por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado.

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

POLITICA CONTABLE: Contingencias (SECCION 21 NIIF PYMES)

Revelación

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la

Naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos Si no se puede estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

POLÍTICA CONTABLE: NIIF-1: ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A. Presento sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, deberán contener información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten; suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información financiera; y, pueda ser obtenida a un costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

La empresa preparo un balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES en la fecha de transición a las **NIIF PYMES**. Este el punto de partida para la contabilización según las NIIF PYMES.

La empresa uso las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES. Estas políticas contables deben cumplir con cada sección de las NIIF PYMES vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Para cumplir con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES de la empresa incluirán, al menos, un año de información comparativa de acuerdo con las NIIF PYMES.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A. Explico como la transición, de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores a las NIIF PYMES, ha afectado a lo informado anteriormente, como situación financiera, resultados y flujos de efectivo.

Resumen Movimiento de Cuentas COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A. 2016

2. Caja, Bancos

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja-Bancos.	8.005,38	1.326,00
<u>Total</u>	<u>8.005,38</u>	<u>1.326,00</u>

3. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	15.098,20	4.945,00
<u>Total</u>	<u>15.098,20</u>	<u>4.945,00</u>

4. Cuentas por Pagar, proveedores

El saldo de las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se forman de la siguiente manera

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Varios	10.426,79	2.386,00
<u>Total</u>	<u>10.426,79</u>	<u>2.386,00</u>

5. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Suscrito Asignado	900,00	900,00
<u>Total</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>

El capital social de la compañía estaba constituido por novecientas acciones (900.00) ordinarias y nominativas de 1,00 dólar de Estados Unidos de América. Todo lo cual representa \$900,00

6. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

7. Reformas tributarias-

En el suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

Tasa de impuesto a la renta-

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2013	23%
Año 2014	22%
Año 2015	22%
Año 2016	22%

Adicionalmente, los contribuyentes administrativos u operadores de una zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta-

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.
- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.
- Incremento neto de empleos por un período de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dicha zonas.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo-

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados,

relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta –

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

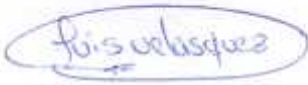
Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

8. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Velásquez Bermeco Luis Apolo
C.C. 120435609 - 9
GERENTE GENERAL

Abril 06 del 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	12,976.67	7,348.07
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,976.67	7,348.07

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	18,063.94	39,886.21
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	18,063.94	39,886.21

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6,246.97	5,565.32
338	Otros		
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,246.97	5,565.32

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	11,500.00	-	11,500.00
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
366	NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico			
367	NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	5,544.00	-	5,544.00
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
372	Construcción en Curso y otros activos en transito		-	
373	Muebles y Enseres	720.92	165.32	555.60
374	Equipo de Computación	854.60	-	854.60
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-	
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
376	Terrenos	-	-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
380	Equipo de computación	-	-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
382	Otros	-	-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	18,619.52	165.32	18,454.20
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(1,377.70)	(905.78)	(471.92)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(1,377.70)	(905.78)	(471.92)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	17,241.82	1,071.10	17,982.28

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	18,772.63	3,284.18
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	18,772.63	3,284.18

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0.00	398.15
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	398.15

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0.00	281.05
534	Obligaciones con el IESS	196.45	124.85
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	784.53	619.70
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	980.98	1,025.60

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue

		dic-18	dic-17
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	26,896.31	57,000.00
558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	26,896.31	57,000.00

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista A	900.00	900.00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	900.00	900.00

RESERVAS

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	116.61	116.61
605	Reserva Facultativa	58.31	58.31
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	174.92	174.92

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6,804.56	6,804.56
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio		
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6,804.56	6,804.56

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
------------	----------------	------------------	------------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	617,234.68	577,398.25
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	<u>Obtenidos por arrendamiento operativo</u>	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	617,234.68	577,398.25

OTROS INGRESOS
dic-18
dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador		-
6035	<i>Utilidad en venta de propiedad planta y equipo</i>		-
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
	GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR		
6059	Otras	-	-
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
6061	Por garantías	-	-
6075	Otras	-	-
	GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-
6077	Jubilación patronal y desahucio	-	-
6079	Otros	-	-
	RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		-
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		-
6093	Otros	19,892.56	
	TOTAL OTROS INGRESOS	19,892.56	-

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES
dic-18
dic-17
INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales		-
6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
	NO RELACIONADAS		
6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	
6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
6127	<i>Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido</i>	-	-
6129	Otros	-	-

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participaci	-	-
6133	Otros	-	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-

6999	TOTAL INGRESOS	637,127.24	577,398.25
------	-----------------------	-------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	609,137.40	556,656.20
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		-
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
7019	Importaciones de materia prima	-	-
7022	(-) Inventario final de materia prima	-	-
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7031	Inventario inicial productos terminados	-	-
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7037	(+/-) Ajustes	-	-
	COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones,gravadas al IESS	-	-
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	-
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7055	Jubilación patronal		-
7058	Desahucio		-
7061	otros		-
	COSTOS POR DEPRECIACIONES		
7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		-
7070	Del costo histórico de propiedades de inversión		-
7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales		-
7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo		-
7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión		-
7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales		-
7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-		-
7088	Del costo - De activos biológicos		-
7091	Del Costo Otras depreciaciones		-
	COSTOS POR AMORTIZACIONES		-
7094	Del costo históricos de activos intangibles		-
7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales		-
7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		-
7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales		-
7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		-
7109	Otras amortizaciones		-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7115	Costo Valor neto de inventarios-costo		

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

7124	De propiedad planta y equipo		-
7127	De activos intangibles	-	-
7139	Otras,	-	-
	COSTOS DE PROVISIONES	-	-
7142	Por garantías	-	-
7145	por desmantelamiento	-	-
7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7163	Provisiones Otros		-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		-
7166	Relacionadas		-
7169	<i>No relacionadas</i>		-
	OTROS COSTOS		
7178	Consumo de combustible	-	
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	2,995.13
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7199	Mermas	-	-
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7208	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7235	Instalación organización y similares	-	-
7238	IVA que se carga al costo	-	-
7241	Servicios públicos	-	-
7247	Otros		
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	609,137.40	559,651.33

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9,645.69	5,229.67
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	1,173.98	934.41
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,462.22	1,182.81
7050	Honorarios, profesionales y dietas	3,091.33	2,788.88
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		
7056	Jubilación patronal		
7059	Desahucio		
7062	Otros	939.05	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
7068	<i>Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	905.78	346.62
7071	Del Gasto histórico de propiedades de inversión		
7074	Del Gasto histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	-	
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	
7089	Del Gasto- De activos biológicos		
7092	Del Gasto - Otras depreciaciones		
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	Gasto Amortizacion históricos de activos intangibles		
7098	Gasto históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales		

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales		
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
7110	Otras amortizaciones		
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables		
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios		
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	GASTOS DE PROVISIONES		
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros		
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas		
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas		
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad		
7176	Transporte		
7179	Consumo de combustible y lubricantes		
7182	Gastos de viaje		
7185	Gastos de gestión		
7188	Arrendamiento operativo		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	6,525.71	1,691.63
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
7197	Mantenimiento y reparaciones		
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	482.16	
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros		
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior		
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares		
7239	IVA que se carga al costo o gasto	1,393.13	1,450.59
7242	Servicios públicos		
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	2,370.79	2,248.64
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	27,989.84	15,873.25

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

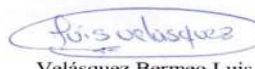
7992	TOTAL GASTOS	27,989.84	15,873.25
------	--------------	-----------	-----------

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0.00	1,873.67
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	0.00	1,873.67
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(0.00)	(281.05)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814	<i>Por valor neto realizable de inventarios</i>	-	-
815	<i>Reversion Valor neto de realizacion Inventarios</i>	-	-
816-817	Por Provisiones por Jubilacion Patronal y Desahucio	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	<i>Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)</i>	-	-
824-825	Por Contratos de Construcción	-	-
826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835	<i>Por otras diferencias temporarias</i>	-	-
	NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-	
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	0.00	1,592.62
850	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(0.00)	(398.15)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	0.00	1,194.46

	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0.00	1,194.46
	Validador	-	-


C.P.A. Jacinto Romero
C.I.Nº 120438259-0
CONTADOR


Velásquez Bermeo Luis Apolo
C.C. 120435609 - 9
GERENTE GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	12,976.67	7,348.07
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,976.67	7,348.07

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	18,063.94	39,886.21
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	18,063.94	39,886.21

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6,246.97	5,565.32
338	Otros		
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,246.97	5,565.32

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	11,500.00	-	11,500.00
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
366	NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico			
367	NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	5,544.00	-	5,544.00
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
372	Construcción en Curso y otros activos en transito		-	
373	Muebles y Enseres	720.92	165.32	555.60
374	Equipo de Computación	854.60	-	854.60
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-	
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
376	Terrenos	-	-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
380	Equipo de computación	-	-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
382	Otros	-	-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	18,619.52	165.32	18,454.20
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(1,377.70)	(905.78)	(471.92)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(1,377.70)	(905.78)	(471.92)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	17,241.82	1,071.10	17,982.28

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	18,772.63	3,284.18
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	18,772.63	3,284.18

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0.00	398.15
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	398.15

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0.00	281.05
534	Obligaciones con el IESS	196.45	124.85
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	784.53	619.70
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	980.98	1,025.60

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue

		dic-18	dic-17
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	26,896.31	57,000.00
558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	26,896.31	57,000.00

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista A	900.00	900.00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	900.00	900.00

RESERVAS

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	116.61	116.61
605	Reserva Facultativa	58.31	58.31
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	174.92	174.92

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6,804.56	6,804.56
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio		
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6,804.56	6,804.56

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
------------	----------------	------------------	------------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	617,234.68	577,398.25
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	<u>Obtenidos por arrendamiento operativo</u>	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	617,234.68	577,398.25

OTROS INGRESOS
dic-18
dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador		-
6035	<i>Utilidad en venta de propiedad planta y equipo</i>		-
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
	GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR		
6059	Otras	-	-
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
6061	Por garantías	-	-
6075	Otras	-	-
	GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-
6077	Jubilación patronal y desahucio	-	-
6079	Otros	-	-
	RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		-
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		-
6093	Otros	19,892.56	
	TOTAL OTROS INGRESOS	19,892.56	-

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES
dic-18
dic-17
INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales		-
6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
	NO RELACIONADAS		
6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	
6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
6127	<i>Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido</i>	-	-
6129	Otros	-	-

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participaci	-	-
6133	Otros	-	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-

6999	TOTAL INGRESOS	637,127.24	577,398.25
------	-----------------------	-------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	609,137.40	556,656.20
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		-
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
7019	Importaciones de materia prima	-	-
7022	(-) Inventario final de materia prima	-	-
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7031	Inventario inicial productos terminados	-	-
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7037	(+/-) Ajustes	-	-
	COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones,gravadas al IESS	-	-
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	-
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7055	Jubilación patronal		-
7058	Desahucio		-
7061	otros		-
	COSTOS POR DEPRECIACIONES		
7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		-
7070	Del costo histórico de propiedades de inversión		-
7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales		-
7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo		-
7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión		-
7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales		-
7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-		-
7088	Del costo - De activos biológicos		-
7091	Del Costo Otras depreciaciones		-
	COSTOS POR AMORTIZACIONES		-
7094	Del costo históricos de activos intangibles		-
7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales		-
7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		-
7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales		-
7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		-
7109	Otras amortizaciones		-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7115	Costo Valor neto de inventarios-costo		

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

7124	De propiedad planta y equipo		-
7127	De activos intangibles	-	-
7139	Otras,	-	-
	COSTOS DE PROVISIONES	-	-
7142	Por garantías	-	-
7145	por desmantelamiento	-	-
7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7163	Provisiones Otros		-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		-
7166	Relacionadas		-
7169	<i>No relacionadas</i>		-
	OTROS COSTOS		
7178	Consumo de combustible	-	
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	2,995.13
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7199	Mermas	-	-
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7208	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7235	Instalación organización y similares	-	-
7238	IVA que se carga al costo	-	-
7241	Servicios públicos	-	-
7247	Otros		
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	609,137.40	559,651.33

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9,645.69	5,229.67
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	1,173.98	934.41
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,462.22	1,182.81
7050	Honorarios, profesionales y dietas	3,091.33	2,788.88
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		
7056	Jubilación patronal		
7059	Desahucio		
7062	Otros	939.05	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
7068	<i>Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	905.78	346.62
7071	Del Gasto histórico de propiedades de inversión		
7074	Del Gasto histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	-	
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	
7089	Del Gasto- De activos biológicos		
7092	Del Gasto - Otras depreciaciones		
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	Gasto Amortizacion históricos de activos intangibles		
7098	Gasto históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales		

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales		
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
7110	Otras amortizaciones		
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables		
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios		
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	GASTOS DE PROVISIONES		
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros		
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas		
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas		
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad		
7176	Transporte		
7179	Consumo de combustible y lubricantes		
7182	Gastos de viaje		
7185	Gastos de gestión		
7188	Arrendamiento operativo		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	6,525.71	1,691.63
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
7197	Mantenimiento y reparaciones		
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	482.16	
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros		
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior		
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares		
7239	IVA que se carga al costo o gasto	1,393.13	1,450.59
7242	Servicios públicos		
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	2,370.79	2,248.64
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	27,989.84	15,873.25

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

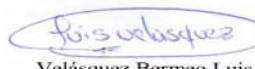
7992	TOTAL GASTOS	27,989.84	15,873.25
------	--------------	-----------	-----------

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0.00	1,873.67
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	0.00	1,873.67
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(0.00)	(281.05)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814	<i>Por valor neto realizable de inventarios</i>	-	-
815	<i>Reversion Valor neto de realizacion Inventarios</i>	-	-
816-817	Por Provisiones por Jubilacion Patronal y Desahucio	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	<i>Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)</i>	-	-
824-825	Por Contratos de Construcción	-	-
826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835	<i>Por otras diferencias temporarias</i>	-	-
	NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-	
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	0.00	1,592.62
850	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(0.00)	(398.15)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	0.00	1,194.46

	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0.00	1,194.46
	Validador	-	-


 C.P.A. Jacinto Romero
 C.I.Nº 120438259-0
 CONTADOR


 Velásquez Bermeo Luis Apolo
 C.C. 120435609 - 9
 GERENTE GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR FUNESTVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos