

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A.,** fue constituida el 3 de octubre del 2002, su objetivo social principal es la prestación del servicio de transporte escolar e institucional en su domicilio y ocasionalmente fuera de él. Además podrá realizar todas las actividades inherentes al transporte.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A.,** para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Se registran los anticipos a proveedores y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

**2.6. Activos por Impuestos Corrientes**

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

**2.7. Propiedades, planta y equipo**

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros, se espera que se utilicen por más de un período, su costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles relacionados con el funcionamiento óptimo según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del período en el que se producen. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del año.

**2.7.1. Método de depreciación, vida útil y valor residual**

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, el porcentaje máximo por depreciación y la vida útil:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa Anual Depreciación</b>	<b>Vida Útil</b>
<b>Edificio</b>	5%	20 años
<b>Maquinaria y Equipo</b>	10%	10 años
<b>Equipo de Computación</b>	33%	3 años
<b>Equipo de Oficina</b>	10%	10 años
<b>Muebles y Enseres</b>	10%	10 años
<b>Vehículos</b>	20%	5 años

**2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**2.9. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

**2.9.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

**2.10. Beneficios a empleados**

**2.10.1. Participación a Trabajadores**

La compañía no reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma conforme las disposiciones legales vigentes debido a que la empresa no tiene personal laboral dentro de la misma, más que el gerente general. De darse el caso deberá reconocer este porcentaje dentro de sus estados financieros.

**2.11. Cuentas por Pagos Relacionadas no Corrientes**

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

**2.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar el servicio profesional de transporte escolar e institucional, en su domicilio y ocasionalmente fuera de él. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Caja Gerencia		275,00
	0,00	
Caja Oficina		3323,16
	0,00	
Banco Internacional		0,00
	1269,95	
<b>Total</b>	<b><u>1269,95</u></b>	<b><u>3598,16</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Varias	1000,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>1000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**COMPañA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN U.S. \$)

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	COSTO				
	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS
<b>Saldo al 31 diciembre 2012</b>	676.03	140.90	660.00	-	-
<b>ADQUISICIONES</b>					
Enero	-	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-	-
Noviembre	-	-	305.00	-	-
Diciembre	-	-	-	-	-
Total Adquisiciones	676.03	140.90	965.00	-	-
<b>RECLASIFICACIONES</b>					
Total Reclasificaciones	-	-	-	-	-
<b>VENTAS / BAJAS</b>					
Total Ventas / Bajas	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 diciembre 2013</b>	<b>676.03</b>	<b>140.90</b>	<b>965.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**COMPañA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN U.S. \$)

		<b>DEPRECIACION</b>					
		MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	HERRAMIENTAS	
<b>Saldo al 31 diciembre 2012</b>		228.61	32.88	489.36	-	-	
<b>Porcentaje Depreciación</b>		10%	10%	33.33%	20%	10%	
<b>ADQUISICIONES</b>							
Enero		-	-	-	-	-	
Febrero		-	-	-	-	-	
Marzo		-	-	-	-	-	
Abril		-	-	-	-	-	
Mayo		-	-	-	-	-	
Junio		-	-	-	-	-	
Julio		-	-	-	-	-	
Agosto		-	-	-	-	-	
Septiembre		-	-	-	-	-	
Octubre		-	-	-	-	-	
Noviembre		-	-	60.56	-	-	
Diciembre		-	-	-	-	-	
<b>Total Adquisiciones</b>		-	-	60.56	-	-	
<b>Depreciación del Año</b>		67.60	14.09	219.98	-	-	
<b>Saldo al 31 diciembre 2013</b>		296.90	46.97	768.90	-	-	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

**NOTA:** Existen variaciones entre los cálculos de éste auxiliar y los registrados en los Estados Financieros del 2013; sin embargo, las diferencias no son materiales por lo que como evento subsecuente ocurre una rectificación presentada en el balance del primer mes del año 2014.

**6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	<b>2013 US\$</b>	<b>2012 US\$</b>
Cuentas por Pagar Locales	400,00	812,49
Cuentas por Pagar proveedores	100,00	
<b>Total</b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>812,49</u></b>

**7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	<b>2013 US\$</b>	<b>2012 US\$</b>
Obligaciones Financieras		0.00
Con Administración Tributaria	70,48	108,79

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Impuesto a la Renta por Pagar		907,11
Con el IESS	362,89	393,21
Por Beneficios de Ley a Empleados		202,73
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>433,37</b>	<b>1611,84</b>

**8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 fue de US. \$ 800,00, dividido en 80 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 10,00 cada una.

**9. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b>2012</b>	<b>2012</b>
Utilidad antes de la participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	578.15	1.114
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	<u>578.15</u>	<u>1.114</u>
(-)15% Participación trabajadores	-	-
(+) Gastos no deducibles	1480.00	3.630
<b>Base para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>	<b><u>2.058,15</u></b>	<b><u>4.744</u></b>
<b>Cálculo del impuesto a la renta 22%</b>	<b>452,79</b>	<b>1.138,59</b>

**11. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Prestación de Servicios	(*)	30.915,52
Otros Ingresos	7852,7	855,86
<b>Total</b>	<b><u>3197,67</u></b>	<b><u>31.771,38</u></b>

(\*) En el año 2013 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por servicios de transporte escolar e institucional, en su domicilio y ocasionalmente fuera de él.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**12. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2013</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2012</b> <b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	10.472,22	30.560,37
Gastos de Venta		0.00
Gastos Financieros		96,67
<b>Total</b>	<b><u>10.472,22</u></b>	<b><u>30.560,37</u></b>

APROBADO POR:

ELABORADO POR:

  
Sr. Jorge Bahamonde Benavides  
GERENTE GENERAL

Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL