

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(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 2019**

(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. Está 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 2019**

(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 2019**

(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 Pagar 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 2019**

(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 contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Caja Gerencia	-	-
Caja Oficina	851,00	851,00
Banco Internacional	10.094,62	10.647,64
<b>Total</b>	<b><u>10.945,62</u></b>	<b><u>11.498,64</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Cuentas por Cobrar Varias	7.615,00	4.051,00
<b>Total</b>	<b><u>7.615,00</u></b>	<b><u>4.051,00</u></b>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
Crédito Tributario	548.76	841.81
<b>Total</b>	<b>548.76</b>	<b>841.81</b>

**COMPañA DE TRANSPORTE ESTUDIANTE INSTITUCIONALES TURVALSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (EXPRESADOS EN US \$)

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>COSTO</b>			
	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>EQUIPO COMPUTACION</b>
<b>Saldo al 31 diciembre 2018</b>	<b>67603</b>	<b>22648</b>	<b>48332</b>
<b>ADQUISICIONES</b>			
Eneo	-	-	-
Febreo	-	-	-
Mazo	-	-	-
Abril	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	-	-	-
Septiembre	-	-	-
Octubre	-	-	-
Noviembre	-	-	-

**COMPañA DE TRANSPORTE ESTUDIANTE INSTITUCIONALESTURVALSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADOS EN US \$)**

	-	-	-
Diciembre	-	-	-
Total Adquisiciones	-	-	-
<b>RECLASIFICACIONES</b>			
Total Redasificaciones	-	-	-
<b>VENTAS/ BAJAS</b>			
Total Ventas/ Bajas	-	-	-
<b>Saldo al 31 diciembre 2019</b>	<b>67603 -</b>	<b>22648</b>	<b>0.00</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>US \$</b>	<b>US \$</b>
Cuentas por Pagar Locales	851.00	851.00
Cuentas por Pagar proveedores	3,676.19	157.95
<b>Total</b>	<b>4.527,19</b>	<b>1.008,95</b>

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Obligaciones Financieras	-	-
Con la Administración Tributaria	223.54	125.81
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Con el IESS	0.00	141.93
Por Beneficios de Ley a Empleados	105.79	227.55
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	-
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>329.33</b>	<b>495.29</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

---

**9. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A.**, al **31 de diciembre del 2019** es de US. \$ **9.760.00**, dividido en 64 acciones de un valor de \$ 150.00 y 16 acciones de \$ 10.00 cada una.

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

**c) Conciliación contable - tributaria**

	<u><b>2018</b></u>	<u><b>2019</b></u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	2598.70	91.66
	<hr/>	<hr/>
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	2598.70	91.66

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

(-)15% Participación trabajadores	-	16.17
(+) Gastos no deducibles	16.23	3.24
<b>Base para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>	<b>2,614.93</b>	<b>78.73</b>
<b>Cálculo del impuesto a la renta 22 %</b>	<b>575.28</b>	<b>20.88</b>

**11. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2018</b>		<b>2019</b>
	<u><b>US \$</b></u>		<u><b>US \$</b></u>
Prestación de Servicios	63.517,40	(*)	55,975.00
Otros Ingresos	78,00		0,22
<b>Total</b>	<b>63.595,40</b>		<b>55.975,22</b>

(\*) En el año **2019** 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 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**12. COSTOS**

Un detalle de los costos es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<u><b>US \$</b></u>	<u><b>US \$</b></u>
Costo de Transporte	45.490,65	38.024,75
Gastos de Venta	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<u><b>45.490,65</b></u>	<u><b>38.024,75</b></u>

**13. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<u><b>US \$</b></u>	<u><b>US \$</b></u>
Gastos Administrativos	15.506,05	17.886,77
Gastos de Venta	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<u><b>15.506,05</b></u>	<u><b>17.886,77</b></u>

**COMPañÍA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ESTURIVAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

APROBADO POR :



Sr. Jorge Bahamonde Benavides  
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR :



Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL