

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 14 de Abril de 2016, bajo la denominación TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A.

El Capital social de la sociedad es de Mil novecientos ochenta dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones de un dólar cada una y su capital autorizado es de Tres mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América.

Actualmente sus accionistas son:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1704477684	ALDANA QUITIAQUEZ LUIS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1710985151	ALDAS SEGURA VICENTE ESTUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
3	1708106313	ANDRADE BAYAS MONICA JANETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
4	1713211207	ANDRADE CRUZ CHRISTIAN ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
5	1710558568	ANDRADE CRUZ FREDDY IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
6	0801459779	ANDRADE SANCHO WASHINGTON	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
7	1711105294	ARGOTTI JARAMILLO ADRIANA VALERIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
8	1712425873	AVALOS VELARDE HECTOR GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
9	0108585037	AYALA MENDIETA TATIANA JACKELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 ⁰⁰⁰⁰	N
10	1714459110	CALVACHE BLUM ALEX MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
11	1718218231	CASAMIN SOCASI IVAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
12	1712154879	CONSTANTE DAVILA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 25 ⁰⁰⁰⁰	N
13	1718256553	DAZA ROSALES LADY SUSANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
14	1715494680	GOMEZ ZAMBRANO JACINTO ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
15	1713422341	GONZALEZ PAREDES AMPARO LILIANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
16	0502955412	GUAITA BARAHONA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
17	1714217518	GUAMAN BERMEO JORGE LEONARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
18	1715054118	HERRERA ROSERO TATIANA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
19	1714212238	LIGNA COLLAGUAZO MANUEL IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
20	0502856048	MOLINA MONTENEGRO LIRIA MARGOTD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 ⁰⁰⁰⁰	N
21	1712823549	MORALES BARAHONA EDISON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
22	1704497104	MORALES CABRERA SEGUNDO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
23	0501141568	MOSCOSO BASSANTE MARIO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
24	1714470430	NICOLALDE MENDIETA JUDITH FABIOLA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
25	1709821401	OBANDO GUEVARA PABLITO IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
26	1703903615	PADILLA QUIÑONEZ MARCELO ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
27	1725404097	PADILLA RIVERA GABRIEL ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
28	1720527512	PALLO GOMEZ CRISTIAN ALONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
29	1713698589	PAREDES CASTRO JAIME ULPIANO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N

30	1722377429	QUILACHE CADPATA EVELYN JACQUELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
31	1714208152	QUISHPE QUISAGUANO SANDRA GEOCONDA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
32	1716121668	RIVERA RIVERA OSCAR EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ^{0,0000}	N
33	0400788030	ROSETO SILVIA NARCIZA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
34	1716680044	SHUGULI SHUGULI JOSE MECIAS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
35	1706690893	SHUGULI SHUGULI JULIO JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
36	0601368434	SILVA DUCHE VICENTE OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
37	1716264526	VARGAS SHUGULI WILSON SANTOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
38	1707400097	VELASQUEZ GARZON ZOILA GLORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N
39	0502322126	VILLAMARIN REINOSO WALTER ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ^{0,0000}	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 1.980,0000

Su objeto social principal servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados.

Actualmente la sociedad está dedicada a prestar servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados.

La sociedad realiza la prestación de servicios a contado.

Las compras se realizan a crédito a proveedores el plazo concedido para las cancelaciones es de contado, 15 y 30 días plazo.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, disposiciones de la superintendencia de compañías y normas legales expresas.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., para las cuentas de los estados financieros y sus notas financieras es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre 2017.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales se pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado nacional. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Sociedad clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

✓ Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes, por la venta de los bienes que comercializa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en 30 días se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos corrientes de Difícil Cobro. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., separa e identifica a los clientes de difícil cobro por cerrar sus negocios, desaparecer del mercado o porque les interviene alguna institución pública y los embarga, cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan a la empresa.

✓ Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de sus operaciones de sus proveedores locales. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

✓ Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos, proveedores, etc.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

3.4 Propiedad de Muebles y Enseres, equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad de los Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades de Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2017	2016
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipos de Oficina	10,00%	10,00%
Equipos de Computación	33,33%	33,33%
Maquinaria y Equipo	10,00%	10,00%
Instalaciones	10,00%	10,00%

3.4.3 Deterioro

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. La NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos) no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro de valor.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A., no ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad de Muebles y Enseres, equipo, por tal razón no se reconoce una provisión de deterioro.

3.5 Beneficios a los Empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- ✓ Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- ✓ Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Banco Pacifico	1.849,17	1.680,00
Caja General	1.133,78	-
Total US\$	2.982,95	1.680,00

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Retenciones en la Fuente	160,21	
Retenciones de IVA		
Crédito Tributario IVA		
Total US\$	160,21	0,00

Nota 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Retenciones en Fuente de Renta	238,09	-
Retenciones en Fuente de IVA	16,80	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	263,01	-
Total US\$	517,90	-

Nota 7. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
IEES por Pagar	198,00	-
Fondos de Reservas por Pagar	-	-
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-	-
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-	-
Vacaciones por Pagar	-	-
Total US\$	198,00	-

Nota 8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 comprende a 1.980,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1704477684	ALDANA QUITIAQUEZ LUIS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1710985151	ALDAS SEGURA VICENTE ESTUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
3	1708106313	ANDRADE BAYAS MONICA JANETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
4	1713211207	ANDRADE CRUZ CHRISTIAN ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
5	1710558568	ANDRADE CRUZ FREDDY IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
6	0801459779	ANDRADE SANCHO WASHINGTON	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
7	1711105294	ARGOTTI JARAMILLO ADRIANA VALERIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
8	1712425873	AVALOS VELARDE HECTOR GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
9	0106585037	AYALA MENDIETA TATIANA JACKELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 ⁰⁰⁰⁰	N
10	1714459110	CALVACHE BLUM ALEX MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
11	1718218231	CASAMIN SOCASI IVAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
12	1712154879	CONSTANTE DAVILA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 25 ⁰⁰⁰⁰	N
13	1718256553	DAZA ROSALES LADY SUSANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
14	1715494680	GOMEZ ZAMBRANO JACINTO ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N

15	1713422341	GONZALEZ PAREDES AMPARO LILIANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
16	0502955412	GUAITA BARAHONA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
17	1714217518	GUAMAN BERMEO JORGE LEONARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
18	1715054118	HERRERA ROSERO TATIANA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
19	1714212238	LIGÑA COLLAGUAZO MANUEL IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
20	0502859048	MOLINA MONTENEGRO LIRIA MARGOTD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 ⁰⁰⁰⁰	N
21	1712823549	MORALES BARAHONA EDISON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
22	1704497104	MORALES CABRERA SEGUNDO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
23	0501141568	MOSCOSO BASSANTE MARIO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
24	1714470430	NICOLALDE MENDIETA JUDITH FABIOLA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
25	1709821401	OBANDO GUEVARA PABLITO IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
26	1703903615	PADILLA QUIÑONEZ MARCELO ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
27	1725404097	PADILLA RIVERA GABRIEL ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
28	1720527512	PALLO GÓMEZ CRISTIAN ALONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
29	1713696589	PAREDES CASTRO JAIME ULPIANO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
30	1722377429	QUILACHE CADPATA EVELYN JACQUELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
31	1714208152	QUISHPE QUISAGUANO SANDRA GEOCONDA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
32	1716121668	RIVERA RIVERA OSCAR EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 ⁰⁰⁰⁰	N
33	0400788030	ROSETO SILVIA NARCIZA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
34	1716680044	SHUGULI SHUGULI JOSE MECIAS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
35	1709690893	SHUGULI SHUGULI JULIO JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
36	0601368434	SILVA DUCHE VICENTE OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
37	1716264526	VARGAS SHUGULI WILSON SANTOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
38	1707400097	VELASQUEZ GARZON ZOILA GLORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N
39	0502322126	VILLAMARIN REINOSO WALTER ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$:

1.980,0000

Nota 9. Reservas

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Reserva Legal	44,73	-
Total US\$	44,73	-

Nota 10. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Ventas	57.691,22	-
Descuento Financiero en Ventas	-	-
Total US\$	57.691,22	0,00

Nota 11. Gastos de Ventas

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Gasto de Ventas	50.135,55	-
Total US\$	50.135,55	0,00

Nota 12. Gastos Administrativos

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Gasto Administrativos	6.489,00	-
Total US\$	6.489,00	0,00

Nota 13. OTROS EGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Gastos Financieros	14,63	-
Otros gastos Extraordinarios	341,77	-
Total US\$	356,40	0,00

Nota 14. Utilidad

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	402,53	-
Total US\$	402,53	0,00