

## TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SCHOOL TRANSPORT S.A.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

#### 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 <sup>0000</sup>	N
2	1710985151	ALDAS SEGURA VICENTE ESTUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
3	1708106313	ANDRADE BAYAS MONICA JANETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
4	1713211207	ANDRADE CRUZ CHRISTIAN ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
5	1710568668	ANDRADE CRUZ FREDDY IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
6	0801459779	ANDRADE SANCHO WASHINGTON	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
7	1711105294	ARGOTTI JARAMILLO ADRIANA VALERIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
8	1712425873	AVALOS VELARDE HECTOR GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
9	0108585037	AYALA MENDIETA TATIANA JACKELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 <sup>0000</sup>	N
10	1714459110	CALVACHE BLUM ALEX MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
11	1718218231	CASAMIN SOCASI IVAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
12	1712154879	CONSTANTE DAVILA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 25 <sup>0000</sup>	N
13	1718256553	DAZA ROSALES LADY SUSANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
14	1715494880	GOMEZ ZAMBRANO JACINTO ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
15	1713422341	GONZALEZ PAREDES AMPARO LILIANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
16	050285412	GUAITA BARAHONA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
17	1714217518	GUAMAN BERMEO JORGE LEONARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
18	1715054118	HERRERA ROSERO TATIANA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
19	1714212238	LIGÑA COLLAGUAZO MANUEL IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
20	0502856048	MOLINA MONTENEGRO LIRIA MARGOTD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 <sup>0000</sup>	N
21	1712823549	MORALES BARAHONA EDISON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
22	1704497104	MORALES CABRERA SEGUNDO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
23	0501141568	MOSCOSO BASSANTE MARIO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
24	1714470430	NICOLALDE MENDIETA JUDITH FABIOLA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
25	1709821401	OBANDO GUEVARA PABLITO IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
26	1703903615	PADILLA QUIÑONEZ MARCELO ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
27	1725404097	PADILLA RIVERA GABRIEL ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
28	1720527512	PALLO GOMEZ CRISTIAN ALONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
29	1713898589	PAREDES CASTRO JAIME ULPIANO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N

30	1722377429	QUILACHE CADPATA EVELYN JACQUELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
31	1714208152	QUISHPE QUISAGUANO SANDRA GEOCONDA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
32	1716121668	RIVERA RIVERA OSCAR EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
33	0400788030	ROSETO SILVIA NARCIZA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
34	1716680044	SHUGULI SHUGULI JOSE MECIAS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
35	1709690893	SHUGULI SHUGULI JULIO JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
36	0601368434	SILVA DUCHE VICENTE OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
37	1716264526	VARGAS SHUGULI WILSON SANTOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
38	1707400097	VELASQUEZ GARZON ZOILA GLORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
39	0502322126	VILLAMARIN REINOSO WALTER ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (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 2018.

## **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 estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos 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**

La compañía presta sus servicios de transporte de contado por lo tanto no tiene valores en cuentas por cobrar.

✓ **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:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
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%

La compañía no realiza depreciaciones porque no tiene activos fijos a nombre de la compañía

### 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

- ✓ La compañía no tiene empleados así que no procede el registro de los beneficios a empleados

## Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco Pacífico	1.473,75	1.849,17
Caja General		1.133,78
<b>Total US\$</b>	<b><u>1.473,75</u></b>	<b><u>2.982,95</u></b>

## Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retenciones en la Fuente	146,33	160,21
Retenciones de IVA		
Crédito Tributario IVA		
<b>Total US\$</b>	<b><u>146,33</u></b>	<b><u>160,21</u></b>

## Nota 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	9.201,87	-
Anticipo de Clientes	-	-
<b>Total US\$</b>	<b>9.201,87</b>	<b>-</b>

## Nota 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Retenciones en Fuente de Renta	151,94	238,09
Retenciones en Fuente de IVA	-	16,80
Impuesto a la Renta Por Pagar	-	263,01
<b>Total US\$</b>	<b>151,94</b>	<b>517,90</b>

## Nota 8. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
IEES por Pagar	339,70	198,00
Fondos de Reservas por Pagar	-	-
Sueldos por Pagar	12.232,20	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-	-
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-	-
Vacaciones por Pagar	-	-
<b>Total US\$</b>	<b>12.571,90</b>	<b>198,00</b>

## Nota 9. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2018 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 <sup>0,0000</sup>	N
2	1710985151	ALDAS SEGURA VICENTE ESTUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
3	1708108313	ANDRADE BAYAS MONICA JANETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
4	1713211207	ANDRADE CRUZ CHRISTIAN ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
5	1710558568	ANDRADE CRUZ FREDDY IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
6	0801456779	ANDRADE SANCHO WASHINGTON	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
7	1711105294	ARGOTTI JARAMILLO ADRIANA VALERIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
8	1712425873	AVALOS VELARDE HECTOR GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
9	0108585037	AYALA MENDIETA TATIANA JACKELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 <sup>0,0000</sup>	N
10	1714459110	CALVACHE BLUM ALEX MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0,0000</sup>	N
11	1718218231	CASAMIN SOCASI IVAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0,0000</sup>	N
12	1712154879	CONSTANTE DAVILA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 25 <sup>0,0000</sup>	N
13	1718256553	DAZA ROSALES LADY SUSANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N
14	1715494680	GOMEZ ZAMBRANO JACINTO ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0,0000</sup>	N

15	1713422341	GONZALEZ PAREDES AMPARO LILIANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
16	0502955412	GUAITA BARAHONA JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
17	1714217518	GUAMAN BERMEO JORGE LEONARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
18	1715054118	HERRERA ROSERO TATIANA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
19	1714212238	LIGÑA COLLAGUAZO MANUEL IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
20	0502859048	MOLINA MONTENEGRO LIRIA MARGOTD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5 <sup>0000</sup>	N
21	1712823549	MORALES BARAHONA EDISON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
22	1704497104	MORALES CABRERA SEGUNDO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
23	0501141588	MOSCOSO BASSANTE MARIO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
24	1714470430	NICOLALDE MENDIETA JUDITH FABIOLA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
25	1709821401	OBANDO GUEVARA PABLITO IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
26	1703903815	PADILLA QUIÑONEZ MARCELO ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
27	1725404097	PADILLA RIVERA GABRIEL ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
28	1720527512	PALLO GÓMEZ CRISTIAN ALONSO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
29	1713696589	PAREDES CASTRO JAIME ULPIANO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
30	1722377429	QUILACHE CADPATA EVELYN JACQUELINE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
31	1714208152	QUISHPE QUISAGUANO SANDRA GEOCONDA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
32	1716121688	RIVERA RIVERA OSCAR EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 50 <sup>0000</sup>	N
33	0400788030	ROSETO SILVIA NARCIZA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
34	1716880044	SHUGULI SHUGULI JOSE MECIAS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
35	1709890893	SHUGULI SHUGULI JULIO JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
36	0601368434	SILVA DUCHE VICENTE OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
37	1716284526	VARGAS SHUGULI WILSON SANTOS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
38	1707400097	VELASQUEZ GARZON ZOILA GLORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N
39	0502322126	VILLAMARIN REINOSO WALTER ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 55 <sup>0000</sup>	N

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

#### Nota 10. Reservas

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Reserva Legal		44,73
<b>Total US\$</b>	-	<b>44,73</b>

#### Nota 11. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Ventas	69.947,69	57.691,22
Descuento Financiero en Ventas	-	-
<b>Total US\$</b>	<b>69.947,69</b>	<b>57.691,22</b>

**Nota 12. Gastos de Ventas**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gasto de Ventas	71.360,42	50.135,55
<b>Total US\$</b>	<b><u>71.360,42</u></b>	<b><u>50.135,55</u></b>

**Nota 13. Gastos Administrativos**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gasto Administrativos	21.245,29	6.489,00
<b>Total US\$</b>	<b><u>21.245,29</u></b>	<b><u>6.489,00</u></b>

**Nota 14. OTROS EGRESOS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Financieros	75,87	14,63
Otros gastos Extraordinarios		341,77
<b>Total US\$</b>	<b><u>75,87</u></b>	<b><u>356,40</u></b>

**Nota 15. Utilidad**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad del Ejercicio		402,53
Perdida del Ejercicio	22.733,89	
<b>Total US\$</b>	<b><u>22.733,89</u></b>	<b><u>402,53</u></b>