

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E  
INSTITUCIONAL TREINP S.A.**

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A.**  
**Estado de Situación Financiera Clasificado**  
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	13,863.830	3,171.990
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		43,200.000	4,738.150
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(2)	(384.619)	
IMPUESTOS CORRIENTES	(3)	5,442.330	989.080
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>62,121.542</b>	<b>8,899.220</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(4)	16,441.501	6,870.68
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	(5)	5,711.373	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(6)	7,120.179	135.694
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>29,273.052</b>	<b>7,006.374</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	(7)	1,000.000	1,000.000
RESERVA LEGAL	(8)	89.286	41.175
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(9)	803.562	370.575
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(10)	30,955.643	481.096
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>32,848.489</b>	<b>1,892.846</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>62,121.542</b>	<b>8,899.220</b>

**CIA TREINP S.A.**  
ESCOLAR E INSTITUCIONAL  
RUC: 2290331393001

  
CASTELÓ CASTRO LEONEL MOISES  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I.: 1500396567

  
Lcda. Mirian Ramos  
CONTADORA C.P.  
RUC: 22000384180  
SACHA - ORELLANA - ECUA  
RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA  
CONTADORA  
RUC: 2200038418001

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

# COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A.

## Estado de Resultado Integral

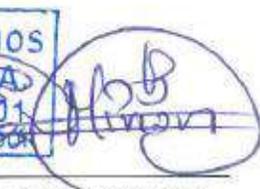
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2018
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS	(11)	454,597.100
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>454,597.100</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
	(12)	416,521.279
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>416,521.279</b>
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>38,075.822</b>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(5)	5,711.373
IMPUESTO A LA RENTA	(6)	7,120.179
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(10)</b>	<b>30,955.643</b>



  
**CASTELO CASTRO LEONEL MOISES**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.I.: 1500396567



  
**RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA**  
 CONTADORA  
 RUC: 2200038418001

**Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros**

## **1. Información General:**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A. es una Compañía constituida en Ecuador el 09 de julio de 2015, inicia sus actividades económicas el 06 de abril de 2016, su domicilio principal es en la Provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, Cantón y Parroquia La Joya de los Sachas, Barrio Unión y Progreso, Calles Vía Principal km 1 S/N y Vía Lago Agrio, su actividad principal es servicio de transporte de pasajeros por carretera escolar e institucional.

## **2. Bases de Preparación:**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo 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 (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La base de medición de los estados financieros es el costo histórico.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### **2.3 Estimaciones realizadas**

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2018, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

### **2.4 Políticas Contables Significativas**

#### **2.4.1 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o

consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

#### **2.4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La Compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos si restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

#### **2.4.3 Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

#### **2.4.4 Capital**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.4.5 Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social para el caso de las Compañías anónimas.

#### **2.4.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicio de transporte de pasajeros por carretera escolar e institucional.

#### **2.4.7 Gastos de Operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

#### **2.4.8 Estado de Flujo de Efectivo**

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento. La Compañía durante el ejercicio económico 2018 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

## 2.5 Notas a los Estados Financieros

### Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Cuenta Corriente Banco Internacional S.A.	13,863.830	3,171.990
<b>TOTAL</b>	<b>13,863.830</b>	<b>3,171.990</b>

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2018 corresponde a depósitos y transferencias en cuenta provenientes de clientes, y son de libre disponibilidad.

### Nota 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	43,200.000	4,738.150
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(384.619)	0.000
<b>TOTAL</b>	<b>43,584.619</b>	<b>8,899.220</b>

Al 31 de diciembre de 2018 tiene una cartera pendiente de cobro a clientes locales, por la prestación de servicios de transporte, los créditos extendidos durante el ejercicio 2018 fueron de USD. \$ 38,461.850, sobre la cual se ha aplicado la provisión del 1% por incobrabilidad.

### Nota 3. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Anticipo retenciones IR	4,588.940	989.080
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	853.390	
<b>TOTAL</b>	<b>5,442.330</b>	<b>989.080</b>

El crédito tributario a favor de la Compañía corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes y créditos de años anteriores.

**Nota 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	16,441.501	6,870.680
<b>TOTAL</b>	<b>16,441.501</b>	<b>6,870.680</b>

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con proveedores locales

**Nota 5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR**

El movimiento de está cuenta es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (a):</b>		
SALDO INICIAL	0.000 (b)	0.000
PROVISIÓN AÑO	5,711.373 (c)	0.000
PAGOS EFECTUADOS	(0.000)	-
<b>SALDO FINAL</b>	<b>5,711.373</b>	<b>0.000</b>

(a) Con base a lo establecido por las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del cálculo de impuesto a la renta, para distribuirlo entre sus trabajadores.

(b) Durante el año 2017 la Compañía no mantuvo personal bajo relación de dependencia.

(c) A diciembre 31 de 2018 la Compañía provisiona el valor de participación trabajadores a distribuirse en abril de 2019 hasta la fecha establecida.

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en dólares)**

**Nota 6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal vigente, fue como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>	38,075.822	616.790
<i>MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</i>	5,711.373	0.000
<i>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (Base imponible sobre utilidades no reinvertidas)</i>	32,364.448	616.790
<i>IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22% (*)</i>	7,120.179	135.694
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADA EN OPERACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>7,120.179</b>	<b>135.694</b>

El movimiento del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>SALDO INICIAL</i>	(853.390)	137.250
<i>PROVISIÓN DEL AÑO</i>	7,120.179	135.694
<i>PAGOS REALIZADOS</i>	(4,588.940)	(1126.330)
<i>SALDO FINAL</i>	1,677.849	(853.390)

**Nota 7. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 1000.00 dólares dividido en 25 acciones a 40.00 dólares cada una.

<b>A diciembre 31,</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>	
<b>NO.</b>	<b>Accionistas</b>	<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>No. de acciones</b>	<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>No. de acciones</b>
1	NORIEGA ORNA ANGEL GERARDO	40.000	1	40.000	1
2	CASTELO CASTRO LEONEL MOISES	440.000	11	640.000	16
3	VASCONEZ FIGUEROA ALEJANDRINO NELSON	40.000	1	40.000	1
4	CISNEROS MAMALLACTA PEDRO PABLO	40.000	1	40.000	1
5	INCLAN LUNA SANTIAGO	80.000	2	80.000	2
6	COSTALES ABRIL WASHINGTON GUANERGES	40.000	1	40.000	1
7	NORIEGA DUCHE FABIAN MANUEL	40.000	1	40.000	1
8	NORLAM S.A.	40.000	1	40.000	1
9	QUINTANA CAMACHO EDISON HUMBERTO	40.000	1	40.000	1
10	ALVARADO PENARRETA JOSE LUIS	40.000	1		
11	CALERO ARIAS GERMAN ALEXANDER	40.000	1		
12	GAVILANEZ PORTILLA JEFFERSON ANGEL	40.000	1		
13	MARCO ENRIQUE ZAMBRANO NETO	40.000	1		
14	QUEVEDO CARRERA FRANCISCO GERMAN	40.000	1		
<b>TOTAL</b>		<b>1,000.000</b>	<b>25</b>	<b>1,000.000</b>	<b>25</b>

**Nota 8. RESERVA LEGAL**

La Empresa mediante acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 30 de marzo de 2019 ha considerado apropiarse del 10% de la utilidad líquida anual del ejercicio como reserva legal conforme lo establece la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Empresa.

**Nota 9. UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES**

La Empresa mediante acta de Junta General Ordinaria de Accionistas ha resuelto mantener retenidas las utilidades obtenidas en años anteriores con el fin de atender eventualidades de liquidez en la Compañía.

**Nota 10. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta mediante Junta General Ordinaria de Accionistas del 30 de marzo de 2019 resolvió mantener retenidas las utilidades del ejercicio económico 2018 con el fin de proteger la liquidez de la empresa y contar con mayor capital de trabajo.

**Nota 11. INGRESOS**

Un resumen de ingresos es como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS		
Ventas grabadas 0%	454,597.100	99,996.420
OTRAS RENTAS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>454,597.100</b>	<b>1,640.000</b>

Los ingresos obtenidos por la Compañía son los provenientes de actividades propias de su objeto social.

**Nota 12. GASTOS OPERATIVOS**

Un resumen de gastos es como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
<b>GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVAS Y VENTAS</b>		
Gasto Mantenimiento y Reparación	1,858.560	500.00
<b>GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS</b>		
Gasto Sueldos y Salarios	27,135.000	
Gasto Aporte Patronal IESS	2,780.880	
Gasto Honorarios Profesionales Contables	120.000	4,300.00
Gasto Mantenimiento y Reparación	800.000	18,000.00
Gasto Suministros y materiales	1,581.460	5,931.24
Gasto Transporte	379,992.240	62,776.29
Gasto de Salud de los Trabajadores	465.380	-
Gasto Alimentación	32.000	7,872.10
Gasto Navideños	1,286.000	-
Gasto provisiones para créditos incobrables	384.619	-
Gasto de Gestión	80.000	-
<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>		
<b>GASTO FINANCIEROS</b>		
Gasto por Servicios Bancarios	5.140	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>416,521.279</b>	<b>99,379.630</b>

**3. Eventos Subsecuentes**

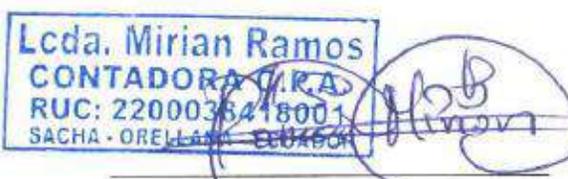
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

**4. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 30 de marzo de 2019.

Atentamente,

  
 CASTELO CASTRO LEONEL MOISES  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.I.: 1500396567

  
 RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA  
 CONTADORA  
 RUC: 2200036418001