

UNIDAD EDUCATIVA SCOTLAND SCHOOL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldos al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Operaciones.-

La compañía fue constituida el 1 de Diciembre del 2003 en la ciudad de Quito – Ecuador, e inicia sus labores en Enero del 2004 según inscripción en el Registro Único de Contribuyentes asignado el número 1791916751001.

1.2 Domicilio Principal.-

Ubicada en la calle De los Hemisferios N2-157 e Intiñán, esto es en La Mitad del Mundo, correspondiente a la Parroquia de San Antonio de Pichincha.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas –NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés)

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del Costo Histórico.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Moneda Funcional y Moneda de Presentación.

Las partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares Estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía; siendo esta la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador.

3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo y equivalentes de Efectivo incluye los Activos Financieros líquidos, los saldos en caja y en Bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo y no está restringido su uso para sus operaciones regulares.

3.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Se clasifican como activos financieros a las cuentas de préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por cobrar comerciales que son Activos Financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto. Estas cuentas generalmente se formalizan a través de la emisión de las facturas que representan un derecho de cobro. La Compañía no contempla ventas a crédito, por tanto, no existen cuentas por cobrar vencidas y por lo mismo no se genera intereses por este concepto; estas se originan por fechas especiales en que se generan las ventas cuyo cobro es fijo y se efectiviza en los siguientes días laborables. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen y se miden a su valor nominal

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados a la propiedad del activo, o se haya transferido el control sobre los mismos.

3.4 Bienes de propiedad planta y equipo

Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición y se presentan netos de su depreciación acumulada (Método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que haya sufrido a lo largo de su vida útil.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán valuados cada 5 años por un evaluador profesional, sin embargo, cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración; la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

Vida útil

Se utilizan tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, Planta y Equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.5 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros están conformados por préstamos y cuentas por pagar que representan las obligaciones de pago a proveedores. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial; las cuentas por pagar comerciales se reconocen y se miden por el monto nominal de la factura.

Los pasivos financieros se clasifican como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por pagar: la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos y sobregiros bancarios.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja cuentas de un pasivo financiero cuando estas expiran, se cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en la presentación del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción acordada entre oferentes en el mercado a la fecha de medición.

La Compañía utiliza técnicas de valuación apropiadas, con la suficiente información disponible para medir al valor razonable en el mercado.

3.6 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador. Esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

La décimo tercera y décimo cuarta remuneración: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

3.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos considerada probable estimada con fiabilidad. Las obligaciones de este tipo pueden derivarse de regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.8 Impuestos

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Los impuestos corrientes deberán reconocerse como gasto y ser incluidos en el resultado.

Impuestos Diferidos

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponderables contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

Impuesto al valor agregado

Los ingresos de actividades ordinarias no generan impuesto al valor agregado. En la adquisición de activos, bienes o servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, por lo que este impuesto se reconoce en la partida contable: IVA que se carga al gasto.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de descuentos. Está constituido por ingresos operacionales y no operacionales; los ingresos operacionales corresponden al valor de las ventas de servicios que son de contado; y, los ingresos no operacionales constituyen los rendimientos financieros, las comisiones por cobros a través de tarjetas de crédito, ingresos por salidas de empleados y otros ingresos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de servicios – Al tratarse de ventas intangibles, los ingresos son reconocidos cuando todos los beneficios significativos de propiedad han sido recibidos por el comprador.

3.10 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de Bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no posee efectivo en Bancos locales ni extranjeros, pues al cierre del periodo contable existe sobregiro bancario.

Composición de saldos

CAJA CHICA ADMINISTRACION	150,00
DINERS CLUB	<u>281,18</u>
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo	431,18

Diners Club: valores pagados por los clientes a través de tarjetas de crédito y que se recuperan a inicios del año siguiente. Por recuperarse en un tiempo menor a 30 días es que se ubica dentro de este grupo de activos.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de saldos

Al 31 de diciembre comprende:

PRESTAMOS EMPLEADOS	1.423,24
MORALES MORA MA. MERCEDES	16.589,28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.976,69
PENSIONES Y SERVIC EDUCATIVOS	18.390,07
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.384,06
VALORES EN CUSTODIA	4.060,00
DEUDORES VARIOS	7.700,00
TRABAJOS DE ELECTRICID. - ALAY STAL	300,00
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	54,20

Total Activos Financieros: **49.109,42**

Cuentas por Cobrar Comerciales.- Pensiones y Servicios Educativos: generado por las ventas que no siendo estas a crédito; por feriado de fin de año, no han sido cubiertas las obligaciones oportunamente por los representantes de los educandos sino hasta los primeros días hábiles del año entrante.

Cuentas por cobrar Anticipo a Proveedores.- se registran aquellas cantidades de dinero entregadas en calidad de anticipo por la adquisición o fabricación de algún bien o la prestación de un servicio. Los anticipos son liquidados a la entrega del bien o servicio contratado, dejando constancia de su utilización en el comprobante de egreso respectivo que ampara el pago de la factura.

Valores en custodia.- documentos que reposan en nuestro poder los mismos que se esperan sean cubiertos en un lapso menor a doce meses.

Provisión de Cuentas Incobrables.- La provisión de cuentas incobrables consiste en guardar una parte del recurso enviando al gasto hasta el momento que la empresa necesite cubrir algún contingente que no se espere recuperar.

Se ha efectuado el análisis individual por cliente y de acuerdo con el porcentaje de deterioro establecido por la empresa, considerando el tiempo de vencimiento, se calcula un deterioro para el ejercicio 2019 de USD \$ 1.384,06, a una tasa de interés del 6.16% y los días para el cálculo según el siguiente detalle:

DIAS	DÍAS	PORCENTAJE
1	30	0
31	360	1%
361	720	2%

Préstamos y anticipos a empleados.- valores que serán descontados en roles de pago según acuerdo pactado con Gerencia.

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- registra cuentas individuales para funcionarios de la Compañía. En esta cuenta se contabiliza cualquier préstamo o anticipo a los siguientes funcionarios que son cobrados en el pago de conceptos de remuneración. Estos permanecen registrados hasta su cobro o solución.

Composición de saldos

HIGH SCHOOL	7.603,53
CANOA SOUTH BEACH CIA LTDA	92.776,96
MORALES PANCHI CARLOS	4.267,14
MORALES VINICIO	2.082,34

Total Cuentas por Cobrar Relacionadas: **106.729,97**

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Composición de saldos

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	754,24
Total Pagos Anticipados:	754,24

No existen gastos anticipados más allá del periodo de un año; el rubro único lo compone la póliza de seguros que se contabiliza en esta cuenta y se devenga según la vigencia establecida en la póliza.

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Composición de saldos

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

CREDI. TRIBUT. POR IMPTO. A LA RENTA	4.420,39
Total Impuestos Anticipados:	4.420,39

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2019

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.670,88
(-) 15% TRABAJADORES	250,63
(-) INGRESOS EXENTOS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.504,19
(-) Deducción Trabajadores discapacitados	
(+) RENDIMIENTO FINANCIERO	
(-) Deducciones Especiales derivadas del COPCI	
(=) UTILIDAD O (PERDIDA) GRAVABLE	4.924,44
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1.083,38
(-) RETENCIONES DEL PERIODO 2019	55,02
(-) ANTICIPO	5.448,75
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(4.420,39)

El crédito tributario del ejercicio es la diferencia que se ocasiona por el impuesto a la renta causado menos las retenciones efectuadas por los clientes y menos el anticipo pagado por la empresa. Dicho saldo será considerado a favor de la empresa en la declaración del año siguiente.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición de saldos

EDIFICIOS	368.804,07
MUEBLES Y ENSERES EQ. OFICINA	19.124,73
MOBILIARIO ESTUDIANTEL	1.200,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.997,00
EQUIPO DE AUDIO Y VIDEO	21.329,25
VEHICULOS	66.012,39

ADECUAC. INSTALAC. PISCINA	26.346,38
----------------------------	-----------

Total Propiedad Planta y Equipo	505.813,82
--	-------------------

En el presente período contable, se observa un incremento en sus activos en razón de la reconstrucción de la piscina y su área circundante para el mejoramiento del servicio académico en lo relacionado a la actividad física de los estudiantes y su bienestar en general.

Depreciación de Propiedad Planta y Equipo

(-) DEP. ACUM. EDIFICIO	117.468,86
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	19.124,73
(-) DEP. ACUM. MOBILIARIO ESTUDIANTIL	41,33
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	1.978,02
(-) DEP. ACUM. EQUIP. AUDIO Y VIDEO	13.987,50
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	66.012,39
(-) DEP ACUM. ADECUAC. INSTALAC PISCINA	109,78

Total Depreciación:	218.722,61
----------------------------	-------------------

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición de saldos

*ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5.419,04
---------------------------------	----------

Total Activos por Impuestos Diferidos:	5.419,04
---	-----------------

*El Activo por Impuesto Diferido se debe a pérdidas tributarias que se compensará mediante la amortización de utilidades futuras.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Composición de saldos

SOBREGIRO BANCARIO	4.676,71
--------------------	----------

Total Pasivos Financieros	4.676,71
----------------------------------	-----------------

NOTA 11. PROVEEDORES

Composición de saldos

PROVEEDORES NACIONALES	3.914,94
------------------------	----------

Total Proveedores:	3.914,94
---------------------------	-----------------

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición de saldos

CUOTA PADRES DE FAMILIA	852,75
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	278,64
SERVICIOS EDUCATIVOS 2018-2019	5.029,02

BECAS	1.469,98
SEGURO ACCIDENTES 2018 -2019	4.756,33
MATERIALES ESCOLARES 2018-2019	6.600,00
PARTICIPACION ESTUDIANTIL	3.967,62
ASUNTOS DEPORTIVOS	1.482,94
SERVICIOS EDUCATIVOS 2019-2020	6.252,62
SEGUROS ACCIDENTES 2019-2020	1.769,22
MATERIALES ESCOLARES 2019-2020	2.076,44
GRADUACION 2019-2020	902,58
CERTIFICADOS E INSCRIPCIONES	1.010,00
SALIDAS ACADEMICAS	362,03
ABANDERADOS	74,66
ACREEDORES VARIOS POR LIQUIDAR	45.000,00
Total Otras Cuentas por Pagar	36.884,83

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición de saldos

ACREEDOR MORALES LUZ	10.339,61
ACREEDOR MORALES Y ASOCIADOS	284.914,13
ACREEDOR PANCHI ALBERTO	20.000,00
Total Cuentas por Pagar Relacionadas:	315.253,74

NOTA 14 OBLIGACIONES FISCALES

Composición de saldos

RET. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	64,13
RET. IVA POR PAGAR	48,05
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	117,36
Total Obligaciones Fiscales:	229,54

NOTA 15. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES POR PAGAR

Composición de saldos

ROLES VARIOS POR LIQUIDAR	4.400,00
SUELDOS POR PAGAR	5.169,12
DECIMO TERCER SUELDO	520,05
DECIMO CUARTO SUELDO	1.805,65
VACACIONES	965,14
APORTE PERSONAL IESS	1.735,17
APORTE PATRONAL IESS	2.230,86
FONDOS DE RESERVA	36,65
PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	784,91
EXTENSION FLIA. IESS	15,00
PARTICIPACION TRABAJADORES	250,63
Total beneficios sociales y laborales por pagar	17.913,18

NOTA 16. CAPITAL

Composición de saldos

CAPITAL SOCIAL	3.000,00
Total Capital Social:	3.000,00

El Capital suscrito y pagado está compuesto de la siguiente manera:

MORALES EDGAR VINICIO	600,00
MORALES MORA MARÍA MERCEDES	600,00
MORALES PANCHI ANDRÉS VINICIO	600,00
MORALES PANCHI CARLOS ALBERTO	600,00
MORALES PANCHI JAVIER SANTIAGO	600,00
Total Capital:	3.000,00

El valor nominal de cada acción es de \$1.000,00.

NOTA 17. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Composición de saldos

MORALES PANCHI ANDRES	445,80
MORALES PANCHI CARLOS	445,80
MORALES PANCHI SANTIAGO	445,80
Total Aportes Futura Capitalización:	1.337,40

NOTA 18. RESERVAS

Composición de saldos

RESERVA LEGAL	844,42
Total Reservas:	844,42

Según el artículo 109 de la Ley de Compañías, refiere que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5%, con el propósito de formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 25% del capital social. Por lo antes expuesto, la empresa no se encuentra obligada a incrementar su Reserva Legal en el periodo 2019.

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición de saldos

UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIOS ANTER.	-59.027,85
PERDIDAS ACUMUL. EJERCICIOS ANTER.	52.297,42
RESUL. ACUMUL. X ADOPC.1RA.VEZ NIIF	-17.833,39
Total Resultados Acumulados	-24.563,82

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIOComposición de saldos

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-336,87
Total Resultados del Ejercicio:	-336,87

NOTA 21. INGRESOSComposición de saldos

MATRICULAS 2019- 2020	23.468,25
MATRICULAS 2018- 2019	533,42
PENSION 2019 - 2020	143.817,18
PENSION 2018 - 2019	242.292,37
SERVICIOS EDUCATIVOS	308,00
Total Ingresos Operacionales:	410.419,22
INGRESOS VARIOS	3.298,53
INGRESO POR SALIDA DE EMPLEADOS	417,70
OTRAS RENTAS	86,20
Total Ingresos no Operacionales:	3.802,43
TOTAL INGRESOS:	414.221,65

NOTA 22. COSTOS OPERACIONALESComposición de saldos

SUELDOS Y SALARIOS	94.653,96
BENEFICIOS SOCIALES	16.190,13
APORTE PATRONAL IESS	11.711,79
FONDOS DE RESERVA	4.911,61
HONORARIOS DOCENTES	2.282,62
UNIFORMES ROPA DE TRABAJO	178,30
IMPRESOS PAPELERIA Y UTILES	43,50
MATERIAL DE LIMPIEZA	666,38
SERVICIOS VARIOS	2.510,29
CAPACITAC. Y ENTRENAMIENTO	210,00
ASISTENCIA MEDICA Y MEDICINAS	259,83
FLETES Y TRANSPORTES	480,60
VARIOS	2.784,05
COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	65,85
PUBLICIDAD PRENSA Y REVISTA	1.017,39
PRODUCC. IMPRESOS	190,00
Total Costos Operacionales	138.156,30

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓNComposición de saldos

SUELDOS Y SALARIOS	129.265,66
BENEFICIOS SOCIALES	15.541,73
APORTE PATRONAL IESS	15.770,71
FONDOS DE RESERVA	9.276,74
BONIFICACION POR DESHAUCIO 25%	7.715,50
OTRAS GRATIFICACIONES	1.681,92
UNIFORMES ROPA DE TRABAJO	68,10
IMPRESOS PAPELERIA Y UTILES	589,45
MATERIAL DE LIMPIEZA	603,24
SUMINISTROS DE OFICINA	456,64
ENERGIA ELECTRICA	2.405,59
AGUA POTABLE	2.071,93
TELEFONO CONVENCIONAL	243,80
TEL FONO CELULAR	3.287,04
INTERNET	4.920,00
MANTENIM.CONSTRUCC.Y EDIFICACIONES	16.442,88
MANTENIM. EQUIPOS INFORMATICOS	2.352,30
MANTENIMIENTO SEMOVIENTES	712,63
MANTENIM. VEHICULOS	13,39
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	342,00
ALQUILERES Y ARRIENDOS	1.039,44
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.702,70
PROCESAM.ELECT.DATOS Y SISTEMAS	4.998,99
MANTENIM. OBRAS DE ARTE	40,00
DATAFAST	456,25
OTROS INDIRECTOS	781,31
SEGUROS	2.071,06
DEPREC. EDIFICIOS	18.440,21
DEPREC. MOBILIARIO ESTUDIANTEL	41,33
DEPREC. EQUIP. DE COMPUTACION	989,01
DEPREC. EQUIP. AUDIO Y VIDEO	2.132,93
DEPREC. VEHICULOS	8.801,56
DEPREC. ADECUAC. E INSTALACIONES	109,78
DETERIORO DE CTAS. POR COBRAR	652,43
IMPUESTO PREDIAL	3.410,11
IMPUESTOS MUNICIPALES	656,02
GASTOS CUOTAS Y CAMARAS	1.128,00
CONTRIB. SUPERCIAS.	347,34
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	5.511,73
ATENCIONES SOCIALES Y AGASAJOS	699,95
HONORARIOS	2.000,00
SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	188,75
ELEMENTOS CAFETERIA	5,00
VARIOS ADMINISTRACION	910,34
GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJAD.	250,63
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1.083,38
RETENCIONES EN LA FUENTE ASUMIDAS	51,93
MULTAS E INTERESES	419,91
MISCELANEOS - GND	2.379,92
Total Gastos de Administración:	275.061,26

NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALESComposición de saldos

GASTOS BANCARIOS	510,46
COMISIONES BANCARIAS	<u>156,76</u>
Total Gastos no Operacionales:	667,22

NOTA 25. RESULTADO DEL EJERCICIOComposición de saldos

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>336,87</u>
Total Resultados del Ejercicio:	<u>336,87</u>

NOTA 26. PARTES RELACIONADAS

- a) Al 31 de Diciembre del 2019 la Unidad Educativa Scotland School Cía. Ltda. Mantiene cuentas por cobrar con sus partes relacionadas:

PERSONA NATURAL	NATURALEZA DE LA RELACIÓN	PAÍS	ORIGEN DE LA TRANSACCIÓN	VALOR
Canoa South Beach	Relacionada	Ecuador	Préstamo	92.776,96
High School	Relacionada	Ecuador	Préstamo	7.603,53
Morales Panchi Carlos Alberto	Relacionada	Ecuador	Préstamo	4.267,14
Morales Edgar Vinicio	Relacionada	Ecuador	Préstamo	<u>2.082,34</u>
Total cuentas por cobrar Partes Relacionadas:				<u>106.729,97</u>

- b) Al 31 de Diciembre del 2019 la Unidad Educativa Scotland School Cía. Ltda. Mantiene cuentas por pagar con sus partes relacionadas:

PERSONA NATURAL	NATURALEZA DE LA RELACIÓN	PAÍS	ORIGEN DE LA TRANSACCIÓN	VALOR
Morales Luz	Relacionada	Ecuador	Préstamo	10.339,61
Morales y Asociados	Relacionada	Ecuador	Préstamo	284.914,13
Panchi Alberto	Relacionada	Ecuador	Préstamo	<u>20.000,00</u>
Total Cuentas por Pagar Partes Relacionadas:				<u>315.253,74</u>

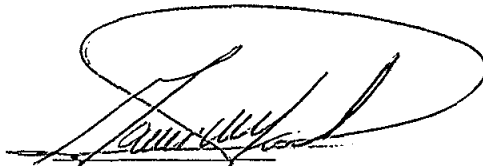
Se considera partes relacionadas si una Compañía tiene la capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de decisiones financieras u operativas. Se incluyen también a los socios y administradores representativos de la compañía así como también parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, presten servicios o estén en relación de dependencia.

NOTA 27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Marzo 10 del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los mismos. Luego de ello, a partir del 18 de Marzo 2020, por el hecho que se decreta el estado de emergencia nacional por sesenta días ordenado por el Gobierno Central, con toque de queda y suspensión de las actividades laborales en todo el territorio nacional, producto de la pandemia declarada por la OMS, ocasionada por el contagio y expansión del virus denominado COVID 19; con consecuencias nefastas para la población dando como resultado muertes letales en cifras alarmantes, provocando saturación y colapso del sistema de salud a nivel mundial. Estos hechos han obligado al confinamiento general de la población, motivo por el cual, en la parte laboral se toman medidas como el desempeño mediante el teletrabajo, la reducción de horas en las jornadas de trabajo y en otros casos a la suspensión total de actividades. La adopción de medidas gubernamentales para salvaguardar la salud y la integridad de la población, ha dado como resultado un impacto muy fuerte en la economía nacional, y en general a nivel mundial; producto de lo cual hay cifras elevadas de desempleo por la reducción del comercio y paralización de la producción, razón por la cual se avizoran pérdidas para el ejercicio económico 2020 por la probable reducción de la demanda de servicios, problemas en la recuperación de valores por los servicios prestados con los consecuentes inconvenientes en el cumplimiento de obligaciones por pagar.

NOTA 28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los Socios, una vez que se realice la Junta.



Santiago Morales Páez.
GERENTE GENERAL
C.C.: 1711198885



Cecilia Lobato M.
CONTADORA GENERAL
RUC: 0602125452001
Reg. 034205