

TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL TRANSRECREAR C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019
(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por objeto social lo siguiente:

- a) Realizar el servicio de transporte terrestre estudiantil, institucional y recreativo a instituciones públicas o privadas cumpliendo en cada caso a las exigencias y a los horarios respectivos, especialmente en la ciudad de Quito aquellos lugares que los competentes organismos de tránsito lo autorizaren, en buses, busetas o furgonetas debidamente apropiados y adecuados, para prestar un mejor servicio a los usuarios.
- b) La importación, exportación, compra y venta de vehículos en general, incluyendo repuestos y accesorios que se utilizan para la reparación o funcionamiento de los mismos.
- c) Representar a empresas nacionales o extranjeras que tenga afinidad al objeto de la compañía.
- d) Asociarse o fusionarse con sociedades nacionales o extranjeras con similar objetivo.

Para cumplir el objeto social de la compañía, se podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas y que se relacione con su actividad

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pichincha, Quito Calle Delfín Treviño E2-47 y Delfín Díaz

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790686647001

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y normas para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

3. BASES DE PREPARACIÓN.- Los estados financieros de la compañía Transrecrear C.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiera la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja, bancos y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cientes y otras cuentas por cobrar.- La cuenta clientes recoge los derechos de cobro derivados de la prestación servicio de transporte que se han realizado a colegios y empresas públicas y privadas pero que no se han cobrado todavía, ya que no se abonan al contado, ya sea en parte o en su totalidad.

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.

Activo Fijo .- Un activo fijo es un bien de una empresa, ya sea tangible o intangible, que no puede convertirse en líquido a corto plazo y que normalmente son necesarios para el funcionamiento de la empresa y no se destinan a la venta.

A continuación, se detallan los activos fijos que posee la empresa:

Equipos de computación : son equipos informáticos adquiridos por la empresa para realizar trabajos administrativos.

Muebles y enseres.- Los comprende el mobiliario y los enseres utilizados en todos los procesos empresariales incluyendo el administrativo.

Equipo de oficina.- es la cuenta en la que se registra el valor de los, equipos necesarios para la operación de la empresa como teléfonos , cámaras entre otros.

Activo Intangible.- son bienes que posee la empresa y que no pueden ser percibidos físicamente. Sin embargo, se consideran activos porque ayudan a que la empresa produzca un rendimiento económico a través de ellos.

Depreciaciones y amortizaciones: Estos bienes, que en el ámbito empresarial se conocen como activos fijos o activo intangible, pierden valor con el paso del tiempo, por su uso y funcionamiento o se vuelven simplemente obsoletos por los cambios de tecnología (obsolescencia). En el mundo contable, este proceso se conoce como amortización o depreciación. El método contable utilizado por la compañía para depreciaciones es el Método de línea recta.

Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Proveedores y otras cuentas por pagar.-

Un proveedor puede ser una persona o una empresa que abastece a la compañía con un bien o servicio.

una cuenta por pagar es cualquier aporte de una parte deudora, que aparece como resultado de una compra de bienes o servicios en términos de crédito, a una parte acreedora.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Beneficios sociales.- Registra las obligaciones de la empresa por concepto de compensación por tiempo de servicios y pensiones de jubilación. Las remuneraciones y participaciones por pagar suponen una relación de subordinación de un trabajador hacia una empresa.

Impuestos .- es una clase de tributo (obligaciones generalmente pecuniarias en favor del acreedor tributario) regido por derecho público, que se caracteriza por no requerir una contraprestación directa o determinada por parte de la administración hacendaria (acreedor tributario).

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre

otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades

Ingresos operativos.- Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios de transporte, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

Gastos operativos.- Los gastos operativos se registran al costo histórico. Los gastos operativos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable 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 serán 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.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.- El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

Número cuenta	Cuenta	.....(en U.S. dólares).....	
		2018	2019
Banco Pichincha 3082034504	Corriente	46.302,71	41.502,76
Banco Pichincha 3225772900	Ahorro	117.826,38	27.015,77
Banco Pichincha 2201821255	Ahorro	678,22	713,22
Banco Pichincha 3225922400	Ahorro	1.017,00	31.831,26
Caja chica (Nota 1)		<u>16,47</u>	<u>43,40</u>
Total		165.840,78	101.106,41

Los saldos bancarios al 31 de diciembre del año 2019 se encuentran conciliados con los estados de cuenta del banco Pichincha, el saldo con respecto al año 2018 es menor porque en este año 2019 se realizaron algunas inversiones.

Los saldos bancarios de las cuentas de ahorros se encuentran conciliados con los estados de cuenta del banco del pichincha. En la cuenta 3225772900 se registran únicamente depósitos que provienen de los estudiantes del colegio Manuela Cañizares, en la cuenta 3225922400 se registran depósitos de los estudiantes del colegio Espejo, mientras que en la cuenta 3082034504 se registran depósitos provenientes del colegio IFEE y de empresas donde se presta el servicio de transporte.

Nota 1: Al 31 de diciembre del año 2019 la compañía mantiene un saldo en caja chica de USD 43,40 dólares en el año 2019 y USD 16,47 dólares en el año 2018 esto es debido a que la cuenta caja chica no ha tenido un control adecuado por parte del custodio lo que ha ocasionado faltantes de caja chica, dicha diferencia se procederá a regular en el siguiente periodo 2020.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2018	2019
Cuentas por cobrar clientes (Nota 1)	53.571,91	82.721,84
(-) provisión cuentas incobrable (Nota 2)	<u>(1.153,51)</u>	<u>(1.980,73)</u>
Total	52.418,40	80.741,11

Nota 1: Al 31 de diciembre del año 2019 tenemos cuentas por cobrar clientes por USD 82.721,84 dólares los mismos que se detallan a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>
Epmaps (Agua de Quito) Fac 85838	1.614,33
Epmaps (Agua de Quito) Fac 85840	1.804,25
Epmaps (Agua de Quito) Fac 85841	4.561,60
Agencia Nacional Transito Fac 85855	24.004,48
Ministerio y energía Fac 85857	7.811,10
Ministerio y energía Fac 86097	7.811,10
Gad del Distrito Fac 86145	8.537,68
Gad del Distrito Fac 86178	85.37,68
Ministerio Energía Fac 86240	5.320,26
Grupo el Comercio Fac 86241	6.062,98
Gad Provincia de Pichincha Fac 86345	1.397,00
Confiteca C. A. Fac 86506	891,00
Ecuaquímica Fac 86636	2.475,00
Tecnoesa S. A. Fac 87538	<u>1.893,38</u>
Total	82.721,84

Nota 2: La provisión cuentas incobrables es el valor que la empresa , según análisis del comportamiento de su cartera , considera que no es posible recuperar , y por lo tanto se procede a provisionar .

De acuerdo al enfoque de las Normas Internacionales de Información Financiera par a PYMES, la determinación de la provisión para cuentas incobrables se ejecuta en base a la técnica ; es decir , en base al estudio histórico de cartera y clientes , y las posibilidades de cobrabilidad de los saldos , según experiencias pasadas relacionadas con los reembolsos de dichas cuentas . El propósito de este procedimiento radica en establecer el valor más real posible al valor razonable de l a cartera de clientes vencida a la fecha del cierre del ejercicio económico , para luego , en base a este rubro, poder determinar la provisión de cuentas incobrables, independientemente de lo determinado por la Administración Tributaria, es importante mencionar que para este año se realizara un nuevo análisis de la provisión cuentas incobrable con la finalidad de mantener o eliminar dicha cuenta.

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo Inicial	617,79	1.153,51
Provisión	<u>535,72</u>	<u>827,22</u>
Saldo Final	1.153,51	1.980,73

7. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Anticipo proveedores	13.068,01	4.709,65
Anticipo sueldos		75,00
Accionistas (Nota 1)	1.503,33	6.151,81
Intereses por cobrar (Nota 2)		2.132,24
Cuenta por cobrar no relacionadas (Nota 3)	<u>1.706,68</u>	<u>1.799,40</u>
Total	16.278,02	14.868,10

Nota 1: Al 31 de diciembre del año 2019 se registra la cuenta por cobrar accionistas la misma que se detalla a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>2019</u>
Jaime Palomino	600,00
Sangoluisa Wilson	1.000,00
Guerra Wendy	141,66
Casa Araujo	675,00
Gualotuña Geovany	845,17
Báez Santiago	803,33
Sánchez Edison	182,50
Herrera Wilson	141,66
Núñez Alberto	496,66
Jacho Carlos	318,33
Ñacata María	500,00
Pozo Cristina	<u>447,50</u>
Total	6.151,81

Nota 2: En el año 2019 se realizó una inversión en el banco de Guayaquil generando una cuenta por cobrar en interés por póliza acumulativa al final del año por un valor de USD 2132,24, la misma que se detalla a continuación:

Numero Póliza Acumulativa	Fecha Inicio	Fecha Final	Tiempo Días	Valor	Interés %	Retención 2%	Interés Generado
770702-9	22/02/2019	23/05/2019	90	70.000,00	4,33%	15,23	746,03
737717-7	23/05/2019	29/08/2019	98	70.746,03	5,25%	20,22	990,86
005508 Renovación	29/08/2019	13/09/2019	13	71.736,89	5,50%	38,05	127,40
Total				71.864,29			1.864,29
Incremento inversión				60.000,00			
744605	13/09/2019	30/12/2019	108	131,864,29	5,50	43,52	2.132,24
Total Ingresos generados							3.996,53

Al 31 de diciembre del año 2019 la cuenta intereses por cobrar tiene una diferencia de USD 1.864,30 debido a que no se registró el interés en el mes que corresponde por un error contable, sin embargo se está corrigiendo en el año 2020.

Nota 3: la cuenta por cobrar no relacionadas se compone por el valor de USD 1.319,40 por concepto de llantas y USD 480,00 por concepto de aceites, los mismo que por gestión administrativa se van a proceder al cobro en el año 2020.

8. CREDITO TRIBUTARIO

Un resumen de crédito tributario es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Impuestos (Nota 1)	<u>5.303,72</u>	<u>7.608,16</u>
Total	5.303,72	7.608,16

La cuenta Impuestos al 31 de diciembre del año 2019 se compone de retenciones de impuesto a la renta que se generaron en el periodo económico.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Sweaden póliza	<u>5.053,20</u>	<u>3.711,09</u>
Total	<u>5.053,20</u>	<u>3.711,09</u>

10. INVENTARIO

Un resumen de inventario es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Inventario (Nota 1)	<u>1.075,20</u>	<u>5.840,35</u>
Total	<u>1.075,20</u>	<u>5.840,35</u>

Nota 1: En la cuenta de inventario al 31 de diciembre del año 2019 registra un valor de USD 5.840,35 dólares por adquisición de accesorios y repuesto (aceites y llantas). Este rubro se encuentra sustentado en el objeto social de la compañía numeral b) que indica lo siguiente:

"La importación, exportación, compra y venta de vehículos en general, incluyendo repuestos y accesorios que se utilizan para la reparación o funcionamiento los mismos".

11. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Inversión póliza acumulativa (Nota 1)		<u>130.000,00</u>
Total		<u>130.000,00</u>

Nota 1: A continuación se detalla un resumen de los movimientos de inversión por póliza acumulativa:

Numero Acumulativa	Póliza	Fecha Inicio	Fecha Final	Tiempo Días	Valor
770702-9		22/02/2019	23/05/2019	90	70.000,00
737717-7		23/05/2019	29/08/2019	98	70.746,03
005508	Renovación	29/08/2019	13/09/2019	13	71.736,89
Total					71.864,29
Incremento inversión					60.000,00
744605		13/09/2019	30/12/2019	108	131.864,29

Al 31 de diciembre del año 2019 se registra un valor en inversión de USD 130.000,00 dólares en libros contables, mientras que en el documento (744605) de póliza al 30 de diciembre del 2019 se registra un valor de USD 131.864,29 dólares, existiendo una diferencia de USD 1.864,29 dólares, que se ocasiono por no haber registrado los intereses en el mes que corresponde, sin embargo se esta corrigiendo este error contable en el año 2020 para una mejor presentación de los estados financieros.

12. ACTIVO FIJO

Un resumen de activo fijo, es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....		
	2018	Adiciones (Nota 1)	2019
Muebles y enseres	4.124,98	2.350,00	6.474,98
Equipos de computación	7.230,48		7.230,48
Equipos de Oficina	<u>704,43</u>	<u>782,19</u>	<u>1.486,62</u>
Total activo fijo	12.059,89	3.132,19	15.192,08
(-) Depreciación acumulada (Nota 2)	<u>(8.510,19)</u>	<u>(869,94)</u>	<u>(9.380,13)</u>
Total, activo fijo neto	3.549,70		5.811,95

Nota 1 : La compañía en el año 2019 adquirió muebles para uso de los auxiliares contables y archivadores de madera para un mejor control de la documentación, también adquirió puertas de acceso de vidrio para la oficina.

A continuación se de detalla las adiciones que realizo la compañía:

Muebles y enseres	Año 2019
Estantería metálica	300,00
Mueble oficina	150,00
Mobiliario de Oficina	<u>1.900,00</u>
Total	2.350,00

Equipos oficina	Año 2019
Lapt Mi	279,33
Cámaras seguridad	142,86
Teléfonos	<u>360,00</u>
Total	782,19

Nota 2: al 31 de diciembre del año 2019 la compañía registro los siguientes montos en depreciación acumulada:

	.....(en U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo Inicial depreciación acumulada	7.496,79	8.510,19
Gasto Depreciación	<u>1.013,41</u>	<u>869,94</u>
Saldo Final depreciación acumulada	8.510,19	9.380,13

13. ACTIVO INTANGIBLE

Un resumen de activo intangible es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....		
	<u>2018</u>	<u>Movimiento</u>	<u>2019</u>
Software contable (Fire)	3.000,00		3.000,00
Software contable (Dynamic)	2.000,00		2.000,00
Software contable (Debbi)	<u>1.400,00</u>		<u>1.400,00</u>
Total Activo Intangible	6.400,00		6.400,00
(-) Amortización acumulada (Nota 2)	<u>(4.708,27)</u>	<u>757,24</u>	<u>(5.465,51)</u>
Total, activo intangible Neto	1.691,73	757,24	934,49

Nota 1 : al 31 de diciembre del año 2019 la compañía registro los siguientes montos por amortización acumulada :

		.....(en U.S. dólares).....	
		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo Inicial amortización acumulada		3.428,27	4.708,27
Gasto Amortización		<u>1.280,00</u>	<u>757,24</u>
Saldo Final amortización acumulada		4.708,27	5.465,51

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

		.....(en U.S. dólares).....	
		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Proveedores (Nota 1)		61.279,31	65.988,93
Beneficios empleados		433,06	622,87
15% participación trabajadores		1.491,36	4.397,60
IESS		324,56	549,77
Impuestos		3.078,11	2.010,47
Sueldos		6.267,35	
Caja tránsito (Nota 2)		141.202,30	
Proyecto Futuro(Nota 3)			100.000,00
Ingresos diferidos (Nota 4)			57.000,00
Provisiones colegios			41.385,01
Multas		<u>-</u>	<u>35,00</u>
Total		214.076,05	271.989,65

Nota 1: La cuenta proveedores registra un saldo al 31 de diciembre del año 2018 de USD 61.279,31 dólares, la misma que corresponde a parte del saldo entregado por Auditoría en el año 2015 , quien informo que los saldos no se encontraban razonablemente presentados, y que se ha ido regulando conforme vayan avanzando los ejercicios económicos, mientras que al 31 de diciembre del año 2019 se registra un saldo superior de USD 65.988,93 dólares, existiendo una diferencia de USD 4.709,62 que corresponde a un saldo que se arrastraba en el conciliación bancaria pertenecientes a cheques de años anteriores que en su momento no se cruzaron, y que se procedió a corregir registrando en la cuenta proveedores año 2014 para no incrementar el ingreso.

Nota 2: La cuenta caja transito registra un saldo al 31 de diciembre del año 2018 de USD 141,202.30 dólares, la misma que en gran parte corresponde a depósitos registrados y facturados en el año 2019, que por motivos propiamente del proceso de información de la empresa, mediante asiento de ajuste se regularon hacia el año fiscal correspondiente.

Nota 3: La cuenta proyecto futuro es un rubro provisional autorizado por la directiva sustentado en el acta junta de accionistas, con el cual los socios de la compañía procederán a adquirir un bien inmueble en los próximos años que pasara a ser SEDE de la institución, previo análisis de la compañía y de la directiva se procederá a reclasificar o reversar dicha provisión si la situación lo amerita.

Nota 4: Los ingresos diferidos son rubros pagados por anticipado en el año 2019 por los padres de familia, los mismos que cubren los meses de septiembre 2019 y junio del año 2020. Y se provisionaron en el periodo correspondiente con el fin de proceder a cancelar en el siguiente año, cabe recalcar que previo análisis y por la naturaleza de la cuenta se procederá a reclasificar en una cuenta por pagar en el periodo económico 2020, de la misma manera la contra cuenta entrara en análisis para su reclasificación correspondiente..

15. PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Los movimientos de participación a empleados, es como sigue:

	..... (En Dólares).....
	2019
Saldo inicial	1.491,36
Provisión	4.397,60
Pago	<u>(1.491,36)</u>
Total 15 % participación empleados	4.397,60

16. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 25% sobre las utilidades. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable (pérdida tributaria), es como sigue:

... (En dólares),....	
<u>2019</u>	
Utilidad (Pérdida) según estados financieros	29.317,29
Más (Menos):	
(+) Gastos no deducibles	252,23
(-) Amortización perdidas años anteriores	
(-) Participación trabajadores 15 %	<u>(4.397,60)</u>
Utilidad gravable	<u>25.171,92</u>
Impuesto renta causado (25%)	6.292,98
(-) Anticipo correspondiente ejercicio fiscal declara (periodo anterior) Nota (1)	<u>(1.279,12)</u>
(-) Retenciones fuente que realizaron ejercicio fiscal	<u>(7.608,16)</u>
Subtotal saldo a favor	<u>2.594,30</u>

Nota (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía está constituido por US\$ 9,608.80 participaciones ordinarias y nominativas.

Aportes futura capitalización.- Constituyen valores comprometidos por los socios de la compañía, los mismos que serán destinados para aumentar el capital social de la

compañía la misma que asciende a US\$ 19.099,60 para el año 2020, la cual fue debidamente aprobada y analizada por los socios.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de movimientos del patrimonio es como sigue:

	..... (En U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Capital suscrito y asignado	9.608,80	9.608,80
Aportes futuras capitalizaciones	6.099,60	19.099,60
Reserva legal	991,28	991,28
Reserva de Capital	1.945,48	1.945,45
Ganancias acumuladas	12.318,84	17.659,46
Pérdidas Acumuladas	(3.348,39)	
Resultados acumulados por adopción NIIF	4.408,00	4.408,00
Ganancia Neta del periodo	<u>5.340,62</u>	<u>24.919,69</u>
Total	37.364,23	78.632,31

18. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de ingresos servicios de transporte es como sigue:

	..... (En U.S. dólares)...	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ingresos por servicios transporte tarifa 0% (Nota 1)	686.672,77	1.395.190,62
Devoluciones de ventas (Nota 2)	(8.851,22)	(31.602,92)
Otros (Nota 3)	<u>158.497,16</u>	<u>128.751,38</u>
Total	836.318,71	1.492.339,08

Nota 1: los ingresos por servicio de transporte están compuestos por toda la facturación electrónica de colegios y empresas de la compañía, y se encuentran respaldadas con las declaraciones y módulos de ventas que el sistema contable genera y que están reposando en la compañía.

Nota 2: las devoluciones de ventas están compuestas por notas de crédito y respaldadas con los módulos del sistema.

Nota 3: A continuación se detalla la cuenta otros ingresos:

Concepto	2018	2019
Transferencia socios	18.000,00	
Comisión empresas 2 %	4.102,59	8.757,84
Grupo comercio	4.467,57	4.348,66
Comisión colegio IFEE	4.537,36	1.039,86
Comisión colegio Espejo	865,6	2.977,18
Comisión colegio Manuela	5.279,40	1.8259,20
Ingresos colegios	6.885,40	13.652,76
Rendimientos financieros	149,06	2.240,73
Intereses	1.671,80	2.184,49
Cuota socios Administrativa	43.731,07	45.271,66
Sobrantes	60,00	
Multas	2.293,28	725,60
Cuota socios Navidad	7.230,27	7.370,00
Otros (*)	<u>59.223,76</u>	<u>21.923,40</u>
Total	158.497,16	128.751,38

la cuenta otros ingresos son todos los depósitos que durante todo el año 2019 no se pudieron identificar dentro de la compañía, y que sin embargo se encuentran registrados en el estado de cuenta bancario, para solucionar este inconveniente se contrató el sistema Cash Management del banco Pichincha, que ayudara a la identificación del depósito mediante un código asignado a cada colegio.

19. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Un resumen de costos y gastos operativos es como sigue:

	..... (En U.S. dólares).....	
	2018	2019
Costos por servicios transporte (nota 1)	753.809,19	1.271.156,57
Gastos Administrativos (nota 2)	<u>72.599,43</u>	<u>191.865,22</u>
Total	826.408,62	1.463.021,79

Nota 1: los costos por servicio de transporte están compuestos por los pagos a los transportistas y el costo que genera el inventario de la compañía, los mismos que se detallan a continuación:

	..... (En U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Costo de transporte empresas	381.742,93	619.725,01
Costo colegio IFEE	37.175,00	33.468,00
Costo colegio espejo	218.807,13	228.358,82
Costo colegio Manuela Cañizares	109.676,79	384.684,61
Costo mercadería	<u>6.407,34</u>	<u>4920,13</u>
Total	753.809,19	1.271.156,57

Nota 2: Los gastos administrativos de la compañía al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

	..... (En U.S. dólares).....	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Gastos Administrativos	36.072,52	46.044,65
Gasto Agasajo	19.574,95	19.340,07
Proyecto futuro		100.000,00
Servicios Básico	1.042,68	1.312,38
Gasto por servicios	1.180,33	6.946,35
Promoción y publicidad	354,00	386,50
Suministros y materiales	2.674,33	1.509,40
Gatos financieros	528,13	699,30
Impuestos contribuciones y otros	5.017,71	13.747,16
depreciaciones	1.013,41	869,94
Amortizaciones	1.280,00	757,54
Gastos no deducible	<u>3.861,37</u>	<u>252,23</u>
Total	72.599,43	191.865,22

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (ABRIL 17, 2020) se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, sin embargo se procederá a mejorar en base a las observaciones realizadas por los comisarios en los siguiente periodos económicos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido debidamente presentados e informados a los accionistas de la compañía y oportunamente aprobados por la Junta General de accionistas en Julio 02 del 2020.



Juan Cristóbal Gualato Bautista
Contador General
1715114961001
REGISTRO DE CONTADOR 1703401
Quito, Julio 2020