

INFORME DE COMISARIO

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.

En mi calidad de comisario de la **OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.**, y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el reglamento para informes de comisarios, me permito informarles que se y ha procedido al análisis del Estado de Situación Financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2018 , y el correspondiente análisis al Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha .

El trabajo realizado se lo hizo en base a pruebas y valores relevantes, la revisión de los valores que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, esta evaluación se lo hizo aplicando los principios contables, disposiciones legales emitidas por los entes de control así también de las estimaciones efectuadas por la Gerencia, así como de la presentación de los Estados Financieros en general.

1.-CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES.

Como resultado de los exámenes realizados del ejercicio fiscal al 2018, y en base al balance sujeto a mi revisión y explicación por parte de la contadora de la compañía las transacciones registradas y las actividades de los administradores (Gerencia y Presidencia), en su caso respectivamente se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias de la compañía.

2.- PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO.

El trabajo realizado a mi cargo se lo pudo realizar a satisfacción porque la compañía cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para toda transacción (factura notas de crédito, notas de débito etc.), y que estas están adecuadamente respaldadas y documentadas.

En cuanto a los registros contables debo indicar que se encuentran debidamente actualizadas y ordenadas como tiene que ser.

Como se puede deducir del punto anterior, la compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble.

Durante el 2018 todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

ESTRUCTURA Y COMPOSICION DEL ACTIVO.

El activo total de la compañía asciende a \$ 54902.18 dólares americanos. .

A continuación el detalle de los rubros que integran el activo es como siguen a continuación

DICIMBRE 31 /2018	VALOR	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE	49.192,13	89.60 %
ACTIVO NO CORRIENTE	5.710	10.40 %
TOTAL ACTIVO	54.902,18	100,00 %

En las cuentas contables de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales.

Los activos no corrientes contienen las cuentas de propiedad , planta y equipos de la compañía, así como las depreciaciones acumuladas que han sido calculadas de acuerdo a los porcentajes que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento de Aplicación para la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

ESTRUCTURA Y COMPOSICION DEL PASIVO

El pasivo total de la compañía asciende a USD\$ 26.370,15 dólares americanos del cual corresponde a las obligaciones corriente que tiene la compañía.

Además debo recalcar que la compañía no mantiene obligaciones con instituciones bancarias nacionales ni del exterior. El pasivo está compuesto por.

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
Cuentas y documentos por pagar	\$ 20.594,85	78.10 %
Obligaciones con la administración tributaria	\$ 2.026,94	7,68 %
Obligaciones beneficios sociales	\$ 2.446,87	9.28 %
Impuesto a la Renta por pagar	\$1.301,49	4,94 %
TOTAL	26.370,15	100,00 %

Dentro de las obligaciones corrientes está obligaciones con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del IVA e Impuesto a la Renta por Pagar, Beneficios Sociales de los Empleados como son, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo.

ESTRUCTURA Y COMPOSICION DEL PATRIMONIO.

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito y pagado, las reservas legales y el resultado del ejercicio.

Según consta en las escrituras de constitución de la compañía tiene un capital pagado de USD \$3000,00 dólares americanos.

Su detalle a continuación:

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
Capital Social	3.000	10,51%
Reserva Legal	1.500	5,26 %
Ganancias Acumuladas	19.703	69,06 %
Resultado Neto el Ejercicio	4.328,80	15,17 %
TOTAL	28.531,80	100,00 %

ESTRUCTURA Y COMPOSICION DE RESULTADOS.

En lo referente al Estado de Resultados Integrales sus principales ingresos corresponden a las ventas operacionales del giro del negocio.

Los ingresos del periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 fueron los siguientes:

DICIEMBRE 31/2018	VALOR	PORCENTAJE
Ingresos Operacionales	\$ 556.640,27	30,34 %
Ingresos no Operacionales	\$ 47.423,50	2,59 %
Ingreso Transporte Puntos de Emisión	\$ 1.230.312,09	67,07 %
TOTAL INGRESOS	1.833.837	100,00 %

Los costos y gastos del mismo periodo se conforman de a siguiente manera:

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
COSTOS		
COSTOS OPERATIVOS		
Costos Transporte Letort	\$ 458.620,67	84.13 %
Costos Transporte Calderón dos	\$ 3.514,55	0.64 %
Costos Transporte Velasco Ibarra	\$ 71.415,05	13.10 %
Costos Transporte	\$ 11.572,48	2.13 %
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	\$ 545.122,75	100.00 %

GASTOS	VALOR	PORCENTAJE
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos	\$7.085	13.6 %
Aporte Patronal 12.15%	\$ 298	0.6 %
Vacaciones	\$ 102	0.2 %
Décimo Tercer sueldo	\$ 204	0.4 %
Décimo Cuarto sueldo	\$ 201	0.4 %
Honorarios Profesionales	\$ 4.787	9.1 %
Gastos representación Directivos	\$ 11.169	21.1 %
Mantenimientos equipos de computo	\$ 1.857	3.5 %
Mantenimiento Oficina	\$ 131	0.3 %
Impresión y papelería	\$ 1.001	1.9 %
Arriendo oficina	\$ 2.700	5.3 %
Contribución Superintendencia de compañías	\$ 401	0.8 %
Movilización	\$ 1.366	2.3 %
Atención social clientes (agasajos)	\$ 13.813	26.9 %
Energía eléctrica	\$ 155	0.3 %
Agua potable	\$ 320	0.6 %
IVA como Gasto	\$ 3.542	6.9 %
Internet	\$ 285	0.6 %
Gastos Dep. Muebles y Enseres	\$ 304	0.6 %
Gastos Dep. Equipos de Computación	\$ 2.009	3.9 %
Multas e interés	\$ 286	0.6 %
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 52.015	100.00%

GASTOS FINANCIEROS	VALOR
Servicios bancarios	\$ 302
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 302

Dando un total de gastos administrativos y financieros de \$ 52.317 dólares americanos más el Gasto Impuesto a la Renta del 22% de \$ 1.301,49 dólares americanos y más el gastos 15% participación trabajadores de \$ 993,58 dólares americanos el mismo que genera un total de gastos total de \$ 54.612 dólares americanos generando así una Utilidad neta del Ejercicio de USD\$ 4.329 dólares americanos a repartir accionistas.

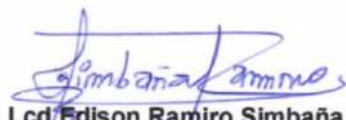
En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2018, considero en términos generales que la compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, Código de Comercio, entre otros entes de control que rigen la normativa ecuatoriana eso en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre del 2018 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A** y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez revisado y analizado el presente informe, la actividad administrativa y contable de la compañía, así como su situación y estructura financiera, se recomienda a la Junta General de Accionistas aprobaren todas sus partes de los Estados Financieros de la **OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A**, que se presenta a la Presidencia y Gerencia respectivamente.

Atentamente,

Atentamente.



Lcd. Edison Ramiro Simbaña Tasintuña

C.I. 1711773281

COMISARIO