

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 20.910,39

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLIENTES LOCALES

39.290,26

OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES

4.971,62

AMORTIZACION CXC

(53,88)

INVENTARIOS

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.322,15

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

1.300,73

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

73.741,27

ACTIVOS NO CARRIENTES

Propiedad planta y equipos

9.570,25

(Depreciación acumulada)

(5.616,64)

Documentos por cobrar a largo plazo

53047

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

57.000,61

TOTAL ACTIVOS

130.741,88

PASIVOS:

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 33.309,60

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

817,33

OBLIGACIONES CON EL IESS

138,21

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A

EMPLEADOS

1.328,97

PROVISIONES CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES

882,70

15% Participación trabajadores

1.938,44

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

2.525,51

TOTAL PASIVO CORRIENTE

40.940,76

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

55.630,81

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

55.630,81

TOTAL PASIVO

96.571,57

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

3.000,00

RESERVA LEGAL

1.500,00

GANANCIAS ACUMULADAS

21.211,38

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS

GANANCIA NETA DEL PERIODO

8.458,93

TOTAL PATRIMONIO

34.170,31

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

130.741,88

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	523.682,10	
INGRESOS NO OPERACIONALES	60.081,67	
TOTAL INGRESOS		<u>583.763,77</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS	8.169,45	
APORTE LA SEGURIDAD SOCIAL	537,19	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	804,88	
HONORARIOS PROFESIONALES Y SERVICIOS PRESTADOS	12.592,86	
OTROS SERVICIOS OCACIONALES	7.323,83	
TRANSPORTE	518.206,91	
MOVILIZACION	900,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.086,16	
ARRIENDO OFICINA	3.032,62	
GASTO GESTION	1.823,64	
SERVICIOS BASICOS	589,90	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	770,28	
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	2.309,84	
SUMINISTROS DE OFICINA	1.800,44	
IVA QUE SE VA AL GATO	2.732,43	
OTROS GASTOS	5.965,16	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>(570.645,59)</u>
GASTOS FINANCIEROS	195,30	
TOTAL GASTOS		<u>(195,30)</u>

15% PARTICIPACION	(1.938,44)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(2.525,51)</u>

UTILIDAD (PERDIDA) NETA **8458,93**


REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Patricio Rosero O.
CONTADOR

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	523.682,10
OTROS INGRESOS	60.081,67
(+/-) Cambios en documentos y cuentas por cobrar	(68.626,18)
(+/-) Cambios en otras cuentas por cobrar	(2.583,81)
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	55.630,81
(+/-) Otros ingresos	-
Total recibido de clientes:	568.184,59

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-
Gastos de Administración	(568.335,75)
Otros gastos	-
(+/-) Cambios en otras cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en Impuestos corrientes	(507,15)
(+/-) Cambios en otros activos	(1.300,73)
(+/-) Cambios cuentas por pagar comerciales	17.991,35
(+/-) Cambios cuentas por pagar empleados	879,64
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(1.144,24)
(+/-) Cambios en provision corrientes	(5.276,60)
Otros pagos por actividades de operación	(48,42)
Total pagado a empleados y proveedores	(557.741,90)

Intereses y gastos financieros pagados:

Inteses financieros	-
Gasto financiero	(195,30)
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	(195,30)

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	(993,58)
Total 15% participación trabajadores	(993,58)

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta patrimonio	(4.121,71)
Total impuesto a la renta	(4.121,71)

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

5.132,10



REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Patricio Rosero O.
CONTADOR

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO METODO DIRECTO

	2018	2.019
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	\$ 593.126,00	\$ 568.184,59
Pagado a proveedores y empleados	\$ -610.512,00	\$ -557.741,90
Obligaciones laborales	\$ 818,00	\$ -
Gasto financiero	\$ -	\$ -195,30
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
15% Participación trabajadores	\$ -	\$ -993,58
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 4.853,00	\$ -4.121,71
(+/-) Cambios en impuesto a la renta patrimonio		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ -11.715,00	\$ 5.132,10
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ 4.149,00	\$ -500,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	\$ -	\$ -
Compra de intangibles	\$ -	\$ -
Dividendos recibidos	\$ -	\$ -
Intereses recibidos	\$ -	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	\$ 4.149,00	\$ -500,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ -	\$ -
Financiamiento por emisión de títulos valores	\$ -	\$ -
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	\$ -	\$ -
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ -	\$ -
Pagos de préstamos	\$ -	\$ -
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	\$ -	\$ -
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	\$ -	\$ -
Dividendos pagados	\$ -	\$ -
Intereses recibidos	\$ -	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ -	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ -7.566,00	\$ 4.632,10
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 23.844,29	\$ 16.278,29
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 16.278,29	\$ 20.910,39



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	3.000,00		1.500,00						19.703,00					24.203,00
Transferencia de Resultados Acumulados									1.508.59					
Aumento deCapital Social														
Realizacion de la reserva por Valuacion de activos Financieros Disponibles para la venta														
Ajuste por baja de cuentas por cobrar														
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Intanjibles														
Reversion dsitribucion de dividendos de años anteriores														
Resultados del periodo														
Asignacion Impuesto a la renta												6624		6624
Asigancion Partiicipacion Trabajadores												-4122		-4122
Asignacion reserva legal												-994		-994
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	3.000,00	-	1.500,00	-	-	-	-	-	21.259	-	-	1.508,00		25.711,00
CAMBIOS DEL AÑO 2019 EN EL PATRIMONIO:	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	8458,93		8458.93
Transferencia de Resultados Acumulados									0					
Aumento (disminución) de capital social														0
Aportes para futuras capitalizaciones														0
Prima por emisión primaria de acciones														0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta														0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo														0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles														0
Asignacion Impuesto a la renta												-2525,51		-2525,51
Asigancion Partiicipacion Trabajadores												-1938,44		-1938,44
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												12.922,88		0
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	3.000,00	0	1500	0	0	0	0	0	21.211,59	0	0	8458,93	0	34.170,52

**OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

1. INFORMACION GENERAL

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A. (en adelante “la compañía”) se constituyó en Ecuador, el cantón Quito el 23 de Marzo del 2016 su actividad principal es el servicio de pasajeros de transporte escolar e institucional.

Los Estados Financieros de OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A para el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados y autorizados por la Gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas, a criterio de la gerencia estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros contienen un balance:

- Estado de situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambio en el Patrimonio; y,
- Estado de Flujos del Efectivo.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas financieras son de responsabilidad de la gerencia de la compañía y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) y fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

PIMICAPE S.A. presenta estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto las obligaciones por beneficios a los empleados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares americanos de los Estados Unidos siendo esta la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía, se han formulado usando las bases de medición y reconocimiento, establecidas en las Normas Internacionales con todos sus componentes e interpretaciones, las que serán de conocimiento y aprobación de la administración general de la Empresa. Estas políticas se aplicarán uniformemente de período a período, se cambiarán solamente por la emisión o modificación, que se establezca en alguna Norma Internacional. A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo a un plazo inferior a 90 días. Estas cuentas no están sujetas a riesgos significativos de cambio de su valor.

**OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

b) Instrumentos financieros

Activos financieros: Cuentas por Cobrar Clientes y Otros Activos

Las cuentas por cobrar- Clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados. Son reconocidos inicialmente por su valor en libros y se calcula con deterioro del valor de las cuentas por cobrar- Clientes se reconoce en función al análisis de recuperación de las cuentas por cobrar. EL importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 120 días el 1%.

Pasivos Financieros-Cuentas por pagar-Comerciales y otras cuentas por pagar

Representa pasivos financieros, que se reconoce inicialmente a su valor en libros y cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de hechos pasados.

La norma define como obligación implícita aquella que se deriva de actuaciones propias de la entidad, en la que, debido al comportamiento en el pasado, a políticas empresariales que son de dominio público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades.

Valores Razonable de los Instrumentos Financieros

La compañía mide inicialmente siempre sus instrumentos financieros a valor en libros en cada fecha de estas de situación financiera

c) Propiedad, Planta y Equipo

Los muebles y enseres, equipo de computación se contabilizan por su coste histórico menos la depreciación acumulada. La depreciación de activos se calcula usando el método lineal, la diferencia entre el coste de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimada, que se indican a continuación:

- Equipo de cómputo 3 años
- Muebles y Enseres 10 años

d) Deterioro de cuentas Incobrables

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 120 días el 1%

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la Renta representa el impuesto por pagar corriente

Impuesto 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.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerá como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios sociales a corto plazo que se han de pagar por los servicios.

Ley 55 registro Oficial Suplemento 465 de 30 de nov -2001 Ultima modificación: 12 – dic-2017 Estad0: Reformado “CAPITULO DOS DE LOS ASEGURADOS OBLIGADOS Art 9.- DEFINICIONES.- Para los efectos de la protección del Seguro General Obligatorio: A) es trabajador en relación de dependencia el empleado, obrero, servidor público, y todo persona que presta un servicio o ejecuta una obra, mediante un contrato de trabajo o un poder especial o en virtud de un nombramiento extendido legalmente, y percibe un sueldo o salario, cualquiera sea la naturaleza del servicio o la obra, el lugar de trabajo, la duración de la jornada laboral y el plazo del contrato o poder especial o nombramiento;...”

- *En el capítulo IV del reglamento de Aseguramiento, Recaudación y Gestión de Cartera del Instituto ecuatoriano de Seguridad Social, se estipula el tratamiento para la afiliación del Trabajadores sin Relación de Dependencia:*

“Art 55.- De la afiliación de las personas con contratos civiles. - La empresa a quien contrate personas para que presten sus servicios sin relación de dependencia, bajo la modalidad de un contrato civil de mandato, servicios profesionales o servicios técnicos especializados, deberá tomar en cuenta las

**OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

definiciones de contrato civil de mandato, servicios profesionales o servicios técnicos especializados, determinadas en el Código Civil, Ley Orgánica del Servicio Público y su Reglamento General de aplicación; así como también el segundo párrafo del artículo 16 del Reglamento de Aplicación del Mandato Constituyente N° 8 (...)

Art 56.- Cobertura. - Los afiliados sin relación dependencia estarán cubiertos contra las contingencias determinadas en la Ley de Seguridad Social, Excepto el seguro de cesantía y el seguro desempleo.

- *El código de trabajo indica que, el representante legal es mandatario y no empleado, tal como se detalla a continuación:*

“Art. 308.- Mandatario o empleado. – Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado y sus relaciones con el mandante se regalarán por el derecho común.

Más si el mandato se refiere únicamente al régimen interno de la empresa, el mandatario será considerado como empleado”

- *CIVIL. - El código Civil con referencia al Mandato Civil menciona:*

“Art. 2020.- Mandato es un contrato en que un apersona confía la gestión de uno o más negocios a otra, que se hace cargo de ellos por cuenta y riesgo de la primera.

Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio. – El costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente y será registrado una vez el trabajador cumpla 10 años o más prestando sus servicios en forma continuada e interrumpida. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocerán durante el ejercicio económico en los resultados del año.

- **Art 216- del Código de Trabajo.** - Los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

- **Art. 185 del Código de Trabajo.** - en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, de la compañía entregara el 2% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo de las partes.

g) Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja que la compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios procedentes de servicios de transporte escolar e institucional, así como los no operacionales son reconocidos cuando la compañía presta el servicio, los costos incurridos y por incurrir en relación a la transacción son medidos con la fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos con la transacción.

h) Costos y Gastos

Se registran a medida que son incurridos independientemente a la fecha en que se efectuó el pago.

4.- JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, en el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la gerencia, estuvieron basados en la mejor utilización de las informaciones disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

A continuación, se presentan los principales juicios contables que la gerencia ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo del efectivo en caja y bancos es:

CUENTA	2018	2019
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	16.278,29	20.910,39

6.- ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el Cuentas por cobrar corresponde al siguiente saldo

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2018	2019
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	23.711,08	39.290,26
Otras Cuentas Por Cobrar Locales	2.387,81	4.971,62

7.- Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Impuestos Corrientes mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Crédito Tributario de la Empresa Imp Renta	6.815,00	7.322,15

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Muebles Y Enseres	3043.8	3043.80
Equipo De Computación	6026.45	6026.45

9.- PASIVOS CORRIENTES

9.1.- CUENTAS PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Cuentas y documentos por pagar	15.318,25	33.309,60

9.2. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Provisión Contrato de transporte	5296.6	

10.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINSTRACION TRIBUTARIA

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Obligaciones corrientes con la administración tributaria	4121.71	2525.51

a) Tasas de Impuesto a la renta, del 22%

b) El saldo de Impuesto a la renta a pagar mostrando en el estado de resultados integrales de los años 2019 se compone de la siguiente manera pagar:

CUENTA	2018	2019
Utilidad del Ejercicio	6623.88	12922.88
15% participación trabajadores	-993.58	-1938.44
Gastos No deducibles	-285.58	-495.15
BASE IMPONIBLE GRAVADA	5915.88	11479.59
IMPUESTO CAUSADO	1301.49	2525.51
TOTAL ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	4799.89	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO	2015.11	4628.86
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	5513.51	2693.29

11.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2019 de la cuenta Obligaciones Laborales mantienen el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2019
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	1266.66	1328.97
15% de Participación a trabajadores	993.58	1938.44

12.- Patrimonio

El saldo de capital es de 3000.00 dólares americanos

PATRIMONIO	2018	2019
Capital pagado	3000.00	3000.00

14.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía refleja la siguiente información:

CUENTA	VALOR
INGRESO OPERACIONALES	523.682,10
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	60.081,67
INGRESOS EXENTOS	1.454.733.72

8. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos están compuestos de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
SUELDOS	8.169,45

OPERADORA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SANISIDROSCHOOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

APORTE LA SEGURIDAD SOCIAL	537,19
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	804,88
HONORARIOS PROFESIONALES Y SERVICIOS PRESTADOS	12.592,86
OTROS SERVICIOS OCACIONALES	7.323,83
TRANSPORTE	518.206,91
MOVILIZACION	900,00
MANTENIMIENTO	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.086,16
ARRIENDO OFICINA	3.032,62
GASTO GESTION	1.823,64
SERVICIOS BASICOS	589,90
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	770,28
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	2.309,84
SUMINISTROS DE OFICINA	1.800,44
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	
IVA QUE SE VA AL GATO	2.732,43
OTROS GASTOS	5.965,16
TOTAL GASTOS ADMINISTRTIVOS	570.645,59
GASTOS FINANCIEROS	195,30
TOTAL GASTOS	570.840,89

17.- GASTOS FISCALES

Los gastos fiscales están compuestos de la siguiente manera

CUENTA	2018	2019
15% participación trabajadores	993.58	1938.44
Impuesto a la Renta	1301.49	2525.51

7. INFORMACION A REVELAR

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Patricio Rosero O.
CONTADOR