La Compañía de Turismo TRANSCABLAN S.A., se encuentra ubicada en la ciudad de Arenillas, en la Ciudadela Guayaquil, en las Calles Raúl Frías S/N y Portovelo, en la Provincia de El Oro, constituida el 13 de Mayo del año 2013.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*
La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.*

- *Se dio cumplimiento por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 16 de Abril del 2016. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador
Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. *Monto de activos inferiores a 4 millones*
b. *Ventas brutas de hasta 5 millones*
c. *Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se ha aplicado los siguientes cambios.

1. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, no hay criterio de revalúo en terreno, porque la entidad tiene en concesión la propiedad en donde funciona.*

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo económico 2019 así como su conciliación de patrimonio que se menciona a continuación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

a) Cuenta Caja-Bancos: Al 31 de Diciembre del año 2019, el efectivo corresponde Al efectivo en caja y banco, disponibles

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			8441.34
1010101	CAJA		8441.34	
101010102	Caja general	8441.34		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			2,028.66
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE		2,028.66	
101020101	Banco Machala Cta.Cte	2,028.66		

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Corresponde al valor de Retenciones efectuadas por los clientes, y el crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		369.04
1010502	Crédito Tributario a favor de la	369.04	

ACTIVOS NO CORRIENTES: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Consta del activo fijo depreciable de la empresa, cabe mencionar que dentro de la cuenta vehículos, no se deprecio la cuenta de vehículos, solo se aplicó la depreciación de equipos de

oficina y muebles y enseres que por acuerdo de los accionistas decidieron aplicarlo así puesto que si se realizaba la depreciación del total de los vehículos en mención la empresa quedaría con una perdida la cual perjudicaría en la parte económica y productiva de la misma.

12	ACTIVOS NO CORRIENTES			
121	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE			120,855.86
12101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		133,364.94	
12101001	VEHICULOS	130,017.00		
12101002	MUEBLES Y ENSERES	2,538.57		
12101003	EQUIPOS DE COMPUTACION	809.37		
12102	DEPRECIACION ACUMULADA		-12,509.08	
12102001	DEPREC. ACUM. VEHICULOS	-11,467.18		
12102002	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-507.72		
12102003	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-534.18		

PASIVOS CORRIENTES:

Valor por pagar al fisco de retenciones efectuados tanto de IVA como de Fuente como el Impuesto a la Renta causado.

201	PASIVO CORRIENTE			-468.20
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0.00	
2010302	Otras Ctas x Pagar			
20104	OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		-468.20	
2010401	RET. FTE. 8% ARRIENDO	-5.00		
2010402	RET. FTE. 10% HONORARIOS	-7.78		
2010403	RET. IVA 100% HONORARIOS	-16.83		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR EJER	-438.59		

PATRIMONIO

b) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2019, está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una con resultados acumulados y el valor de utilidad neta generado en el periodo.

3	**PATRIMONIO NETO**			**(131,226.70)**
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			-800.00
30101	CAPITAL SUSCRITO		-800.00	
304	RESERVAS			-144,079.20
30401	RESERVA CAPITAL		-144,079.20	
306	RESULTADOS ACUMULADOS			15,207.50
30601	GANANACIAS ACUMULADAS		-1709.10	
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		16,916.60	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			(1,555.00)
3070	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		(1,555.00)	

Al 31 de Diciembre del 2019, a la fecha de preparación y presentación de este Estado Financiero no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante.

CONCLUSION

La Administración de la Compañía DE TURISMO TRANSCABLAN S.A. , junto con el contador de la Entidad, revisaron, analizaron, y aprobaron sus Estados Financieros regidos por Niif, no existiendo novedad alguna en su información, verificados y listos para su aprobación y presentación a las entidades pertinentes.

Atentamente,

Ing. Ana Camacho Sánchez
CONTADOR CIA TURISMO TRANSCABLAN S.A.