

**NOTAS DE BALANCE
EJERCICIO FISCAL 2019**

INFORMACION GENERAL

Transcasil SA, se constituye en el año 2013, en la Ciudad de Guayaquil, con el objeto de prestar sus servicios licitos de transporte de carga pesada en Carretera

La emision de los estados financieros fue aprobada en Junta General de Accionistas del 02 de marzo del 2020

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de presentacion

Los estados financieros de TRANSCASIL S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Plan de Cuentas.- Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en los acuerdos contables establecidos por la gerencia

Periodo Fiscal.- Los estados financieros cubren el periodo comprendido entre enero 2018 a diciembre 2018

Instrumentos Financieros.- Estos son Activos y pasivos Financieros, lo que significa que los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas

Activos Financieros.- La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

Cuentas por Cobrar.- Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos

ACTIVO CORRIENTE		
10101	BANCOS	1.255,60
	Este saldo corresponde al movimiento de Banco durante el Ejercicio 2018	
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELA	4.355,60
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-
	Corresponde a la aplicación del porcentaje legal del 1% de provisión de cuentas incobrables	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.274,41
	Este valor corresponde a los valores retenidos por nuestros clientes	

Pasivos Financieros.- Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios requeridos para la gestión del transporte y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.550,26
	Este valor corresponde a los valores a cancelar de nuestros principales proveedores .	

Gastos.-Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de salarios a los choferes, gastos por la realizacion de las rutas, contratación de servicios y la reparación física de la oficina en la que funciona la oficina debido al extremo deterioro que persistía, y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

Ingresos.-Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de servicios de carga, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

4101	INGRESOS	77.979,98
-------------	-----------------	------------------

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios, neto y descuentos.

Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados.

5	COSTOS Y GASTOS	75.118,83
----------	------------------------	------------------

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de transporte a los cuales se realizan a través de la contratación con proveedores Nacionales.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y de transporte

Factores de Riesgo

Las actividades de TRANSCASIL, sugieren una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo crediticio, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo. El programa general de administración de riesgos que esta instalando TRANSCASIL se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero, TRANSCASIL utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir ciertas exposiciones a riesgos.

Análisis de Resultados

Operativos.- Proporcionan información relacionada con los factores significativos, incluyendo los eventos inusuales o nuevos desarrollos que afecten de forma significativa los ingresos provenientes de las operaciones de transporte, indicando la medida en que los ingresos fueron afectados.

Liquidez y Recursos de Capital

Cada año se requiere una descripción de las fuentes internas o externas de liquidez y una breve descripción de cualquier fuente significativa de liquidez no utilizada. Incluir una estimación de la compañía y sus socios, en su opinión, el capital de trabajo es suficiente para los requerimientos actuales de la compañía, de no ser así, se propone generar el capital de trabajo adicional necesario.

Información sobre Tendencias.

TRANSCASIL deberá trabajar para identificar las tendencias más significativas en la prestación del servicio de transporte, el estado del registro de las solicitudes de transporte y los costos y precios de venta desde el último año.

La Empresa también debería discutir, por lo menos en lo que respecta al año corriente, cualquier tendencia, incertidumbre, demanda, compromiso o evento conocido que posiblemente tenga un efecto significativo sobre las ventas netas o ingresos, ingresos de las operaciones recurrentes, rentabilidad, liquidez o recursos de capital o lo que produciría una situación en la que la información financiera reportada no sea necesariamente indicativa de los resultados operativos o situación financiera a futuro



Ing. Diego Lozano
CI:1717099566