

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSCISA S.A., tiene como principal objeto principal el Transporte de Pasajeros en La Provincia de Santa Elena compuesta por los Cantones Salinas, Libertad y Ancón

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera N° 1, Adopción de las NIIF por primera vez (NIIF 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF VIGENTES AL 31 DE Diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 5.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Bancos

Los Saldos de las diferentes cuentas quedaron con saldos positivos

<u>BANCOS</u>	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 5912334	3.945,57
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 5912326	2.978,66
Banco del Austro Cta. Cte. N° 100902137	11.003,09
Banco del Austro Cta. Aho. N° 1009007454	92,09
Banco Coop. Jep N°406068111001	5.768,72
Banco Coop. Jep N°406068111010	5.408,87
Banco Coop. Daquilema N°043000179216	271,81
Banco Coop. Daquilema N°046000179216	13.116,70
TOTAL	42.585,51

2.4 Cuentas por Cobrar

Las deudas pertenecen a accionistas por créditos cambio de unidades

2.5 Activo Fijo

Se contabilizan por su coste histórico menos su correspondiente depreciación (el costo histórico incluye el valor razonable o valor justo considerado como costo atribuible de acuerdo a las exenciones opcionales acuerdo a IFRS 1).

Propiedad Planta y Equipo		75.588,17
Terreno	80.205,10	
Edificio	24.711,22	
Muebles Y Enseres	2.460,00	
Equipos de Oficina	11.103,16	
Equipos de Computación	5.884,80	
Depreciación Acumulada	-48.776,11	

2.6 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos

menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		188.677,37
Cuentas por Pagar Proveedore	3.000,00	
Cuentas por Pagar IESS	864,8	
Cuentas por Pagar SRI	948,30	
Cuentas por Pagar Accionistas	2.984,36	
Minutos Citse	874,16	
Subsidio Gobierno	14140,00	
Fondos Accionistas	76875,00	
Fondos de Inversion	42043,00	
Ahorro Nuevas Unidades	35912,31	
Ahorro Voluntario Accionista	3674,00	
Jefe de Ruta	161,26	
Otros Ahorros	<u>7.200,18</u>	

2.7 Reconocimiento de Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la compañía y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de Inmobiliaria Canales Asociados del Ecuador S.A. INCATEVSA que se describe a continuación:

		121.851,57
Ventas 0% (Cuotas Administrativas)	116.413,10	
Ventas 12% (Almacen)	47.722,45	
(-) Costo de Ventas	-42.963,21	
Otros Ingresos	679,23	

2.8 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

GASTOS	121.311,00
---------------	-------------------

Del Personal		49.060,35
Sueldos y Salarios	33.609,11	
Horas Extras	778,02	
Décimo Tercer Sueldo	2.740,20	
Décimo Cuarto Sueldo	2.677,01	
Vacaciones	1.040,16	
Fondos de Reserva	3.000,87	
Utilidad Empleados	263,09	
Desahucio	819,35	
Aporte Patronal	3.960,72	
Uniformes	171,82	
Impuestos		4.186,31
Municipales	1.995,91	
Otros Impuestos	10,56	
Iva Gasto	2.179,84	
Servicios		31.506,15
Internet	756,00	
Seguridad Privada	300,00	
Celular	1.183,69	
Sistema Satelital	6.871,50	
Agua Potable	682,20	
Luz Eléctrica	1.270,89	
Consumo Telefónico	190,77	
Publicidad y Propaganda	298,80	
Servicio Prestados	284,74	
Transporte y Envios	457,56	
Suscripciones Administrativas	580,00	
Honorarios y Dietas	18.630,00	
Generales		29.892,14
Gastos bancarios	301,33	
Capacitacion y Seminario	350,00	
Alimentación por Reuniones	4.292,39	
Movilización Local	2.397,20	
Movilizaciones Fuera de Provincia	2.076,45	
Suministros de Aseo y Limpieza	396,62	
Utiles Y Papelería	1.092,33	
Fiesta por Aniversario	6.273,44	
Fiestas Navideñas	10.316,84	
Bono Navideño	1.480,00	
Gastos NO Deducibles	915,54	
Mantenimiento		483,98

Mantenimiento de Edificio	318,02	
Mantenimiento Equipos y Sist. Comput.	78,46	
Mantenimiento de Lineas Telefonicas	2,50	
Mantenimiento Equipo de Oficina	85,00	
Depreciaciones		4.553,48
Edificios	1.235,56	
Muebles y Enseres	246,00	
Equipos de Oficina	1.110,32	
Equipo de Computacion	1.961,60	
Otros Gastos		1.628,59
Otros Gastos	1.628,59	

2.9 Utilidad por Acción

La utilidad básica por acción se calculara como el cociente entre el resultado neto del periodo atribuible a TRUNSA., y el numero medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período.

La compañía no ha realizado ningún tipo de operación que suponga un beneficio por acción diluido diferente del beneficio básico por acción, y por lo tanto, no hay diferencia entre la utilidad por acción básica y diluida.

NOTA 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FIANANCIEROS

3.1 Administración del riesgo de capital

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la empresa se administra el riesgo de capital tomando en consideración:

- Partimos de la identidad que relaciona al retorno de capital con los retornos de activos y pasivos
- El retorno de capital se reduce a una combinación lineal de retorno de instrumentos financieros que permite enfocar los esfuerzos de la compañía en los servicios más

Lcdo Sergio Tomala
CONTADOR

