

## **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 Santa elena

## **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 Caja Bancos**

Los Saldos de las diferentes cuentas quedaron con saldos positivos

<b>CAJA</b>		
CJ0001	Caja Recaudaciones	\$ 0,10
CH0001	Srta. Lilinana Vincés	\$ 150,00
CH0002	Sra. Anny Perero	\$ 100,00
		<b>\$ 250,10</b>
<b>BANCOS</b>		
BC0001	Banco del Austro cta. cte. 1009002347	\$ 38.771,59
BC0002	Banco del Austro cta. ahorros 1009001065	\$ 0,09
BC0003	Banco del Pichincha CEMA 3135762504	\$ 8.179,48
BC0004	Banco del Pichincha cta. cte. 3135669104	\$ 25.801,26
BC0005	Banco de Guayaquil cta. cte. 34204322	\$ 7.068,00
BC0007	Coop.29 de Octubre Ahorro	\$ 14,41
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 79.834,83</b>
		<b>\$ 80.084,93</b>

#### **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).

TERRENO TRANSCISA	56.908,06
TERRENO CEMA	24.000,00
EDIFICIO	159.521,00
CENTRO DE MANTENIMIENTO	53.590,16
MUEBLES Y ENSERES	5.207,15
EQUIPOS DE OFICINA	10.527,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.795,47
LIBROS Y COLECCIONES	150,83
EQUIPOS LUBRICADORA	13.253,66
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(98.056,73)</u>

## **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.

<b><u>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS</u></b>		<b>37.015,70</b>
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	537,98	
IESS	195,72	
VIGITRACK	21.407,14	
PROVEEDORES CEMA	14.874,86	
<b><u>AHORROS ACCIONISTAS</u></b>		<b>80.544,28</b>
SEGURO	1.286,38	
MINUTOS CAIDOS	8.647,20	
MORTUORIA	7.977,60	
AHORROS ACCIONISTAS	19.691,01	
OTROS AHORROS (MULTAS)	240,00	
TRASPASO CUPO	68,09	
CITSE	238,00	
INTERESES PRESTAMOS	556,00	
AHORRO EXTRA	<u>41.840,00</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 TRANSCISA que se describe a continuación:

<b>INGRESOS:</b>		
VENTAS	97.490,30	
ADMINISTRACION	111.690,00	
ANIVERSARIO	3.102,50	
UNIFORMES	3.102,50	
BAÑOS	1.861,50	
ARRIENDOS	8.670,00	
SISTEMA SATELITAL	12.410,00	
OTROS INGRESOS	2.016,32	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>240.343,12</b>
COSTO DE VENTA	78.016,78	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>-78.016,78</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>162.326,34</b>

## 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 OPERATIVOS:**

SALARIO UNIFICADO	33.240,11
HORAS EXTRAS	1.233,99
APORTE PATRONAL IESS	3.942,09
DECIMO TERCER SUELDO	3.230,08
DECIMO CUARTO SUELDO	3.431,88
VACACIONES	1.101,35
FONDOS DE RESERVA	2.036,85
DESAHUCIO	4.105,00
CONTADOR	4.560,00
AGUA	1.218,03
TELEFONIA FIJA	284,66
ENERGIA ELECTRICA	1.787,85
TELEFONIA MOVIL	630,62
INTERNET	321,48
HONORARIOS PROFESIONALES	25.569,41
REFRIGERIOS	1.678,90

UNIFORMES	1.354,91
SUMINISTROS DE OFICINA	2.465,46
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	1.016,69
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3.968,54
PERMISOS E IMPUESTOS MUNICIPALES	4.686,62
CONTRIBUCION SUPER DE CIA	420,48
MOVILIZACIONES	3.747,48
SERVICIOS PRESTADOS	1.998,71
MONITOREO Y SEGURIDAD	460,00
PUBLICIDAD	527,00
UTILIDADES TRABAJADORES	848,29
GASTOS BANCARIOS	338,83
IMPREVISTOS	2.416,07
OPTIMOVILIDAD	9.962,16
ANIVERSARIO	3.726,51
VIGITRACK	19.285,71
SUSCRIPCION PERIODICO AL VOLANTE	240,21
SUSCRIPCION PERIODICO EL EXPRESO	17,39
GASTO DEPREC. EDIFICIO	7.976,05
GASTO DEPREC. CENTRO DE MANTENIMIENTO	5.359,02
GASTO DEPREC. EQUIPOS LUBRICADORA	1.325,37
GASTO DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA	1.052,70
GASTO DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	520,72

## **2.9 Utilidad por Acción**

La utilidad básica por acción se calculara como el cociente entre el resultado neto del periodo atribuible a TRANSCISA., 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 FINANCIEROS**

### **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

### **3.1 Eventos subsecuentes**

- Desde el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.
- Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros

Lcdo Sergio Tomala  
CONTADOR

