



Compañía de Transporte "SALISEL S.A."

Constituida el 20 de Diciembre de 1995.

saliselcia@hotmail.com

Telefax: 783-312 La Libertad – Ecuador RUC. # 0991339221001

La Libertad, 30 Abril del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018 (En dólares de los Estados Unidos de América).

La empresa SALISEL S.A., es una Sociedad Anónima, que se encuentra ubicada en el Cantón La Libertad, provincia de Santa Elena en la República del Ecuador. Su objeto social y actividad principal es la Prestación de Servicio Público de Pasajeros. A continuación, se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que terminado al 31 de diciembre del 2018 de la Compañía de Transporte SALISEL S.A.

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO:

La Compañía de Transporte SALISEL S.A., tiene como principal objeto el Transporte de Pasajeros en el Cantón La Libertad.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

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 2018 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 de Transporte SALISEL S.A. al 31 de Diciembre del 2018 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 elaboración 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.



Compañía de Transporte "SALISEL S.A."

Constituida el 20 de Diciembre de 1995.

saliselcia@hotmail.com

Telefax: 783-312 La Libertad – Ecuador RUC. # 0991339221001

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas de los estados financieros de la Compañía de Transporte SALISEL S.A. 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:

Banco Pacifico	\$	18,611.83
Banco Guayaquil	\$	48.35

2.4 Cuentas por Cobrar:

Las deudas pertenecen a accionistas por créditos:

CUOTA ADMINISTRATIVA	\$	520.00
MINUTOS CAIDOS \$ 0.31	\$	216.79
MINUTOS CAIDOS \$ 1.00	\$	31.80
MULTAS	\$	20.00
LLANTAS	\$	3,342.26
PRESTAMOS	\$	21,861.87
CAMISETA	\$	9.00
EXCESO DE MINUTOS	\$	183.00
DERECHO DE ACCION	\$	23,558.80
TORNQUETE	\$	10,625.50

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).

TERRENOS	\$	11,880.00
INMUEBLES	\$	56,853.91
MUEBLES Y ENSERES	\$	4,033.20
EQUIPO DE COMPUTACION	\$	4,154.89
VEHICULOS	\$	139,891.33
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	<u>(46,846.99)</u>



Compañía de Transporte "SALISEL S.A."

Constituida el 20 de Diciembre de 1995.

saliselcia@hotmail.com

Telefax: 783-312 La Libertad - Ecuador RUC. # 0991339221001

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.

IMPUESTOS FISCALES	\$	78.09
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	350.46
25% IMPUESTO A LA RENTA	\$	496.48
AHORRO ACCIONISTAS	\$	1,744.95
EXCESO DE MIN. POR PAGAR	\$	105.00
BENEFICIOS SOCIALES	\$	2,545.82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	10,782.02
PROVEEDORES	\$	<u>145,479.11</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 la Compañía de Transporte SALISEL S.A. que se describen a continuación:

Guías Administrativas	\$	60,263.50
Multas	\$	1,720.00
Llantas	\$	2,539.56
camisetas	\$	87.00
Minutos Caidos \$ 0,30	\$	12,416.98
Minutos Caidos \$ 1,00	\$	1,040.31
TOTAL INGRESOS	\$	<u>78,067.35</u>

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".



Compañía de Transporte "SALISEL S.A."

Constituida el 20 de Diciembre de 1995.

saliselcia@hotmail.com

Telefax: 783-312 La Libertad – Ecuador RUC. # 0991339221001

Gastos Administrativos

Remuneración Unificada	\$ 12,201.91
Jefe de Ruta / Sist. Sat	\$ 3,731.45
Eventuales / reemplazos / horas extras	\$ 698.87
Dietas Directorio	\$ 13,916.60
Comisaria	\$ 1,100.00
Valor Extra Controlador	\$ 1,248.25

Beneficios Sociales

Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,336.08
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1,148.04
Vacaciones	\$ 685.20
Aporte Patronal	\$ 2,003.79
Fondo de Reserva	\$ 785.64

Gastos Generales

Movilización	\$ 1,072.90
Refrigerio	\$ 679.20
Viáticos	\$ 1,739.81
Seguridad	\$ 1,445.36
Servicios Bancarios	\$ 280.07
Gastos de Representación	\$ 425.60
Comunicación, Publicidad y Propaganda	\$ 996.00
Limpieza	\$ 455.00
Materiales de Limpieza	\$ 56.64
Recarga Rastreo Satelital	\$ 3,149.83
Colaboración (Donación)	\$ 481.88
Impuestos Municipales	\$ 1,545.15
Energía Eléctrica	\$ 735.69
Servicio Telefónico	\$ 573.91
Agua Potable	\$ 367.85
Gastos Varios	\$ 849.85
Impuestos Fiscales	\$ 580.88
Judiciales y Notariales	\$ 788.46
Honorarios por Servicios	\$ 3,268.00
Equipo de Computación	\$ 744.04
Mantenimiento E. Comp.	\$ 100.80
Herramientas de Trabajo	\$ 12.00
Equipo de Oficina	\$ 314.00
Superintendencia de Compañías	\$ 127.78
Útiles de Oficina	\$ 695.63
Otros Suministros	\$ 216.22
Internet	\$ 243.67
Equipo Satelital	\$ 1,568.00
Uniforme	\$ 152.00
Bono Navideño	\$ 1,980.00
Depreciaciones	\$ 15,822.15
TOTAL, GASTOS	\$ 80,324.20



Compañía de Transporte "SALISEL S.A."

Constituida el 20 de Diciembre de 1995.

saliselcia@hotmail.com

Telefax: 783-312 La Libertad – Ecuador RUC. # 0991339221001

2.9 Utilidad por Acción

La utilidad básica por acción se calculará como el cociente entre el resultado neto del periodo atribuible a SALISEL S.A., y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho periodo.

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 Compañía de Transporte SALISEL S.A., 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


Ing. Kristell Lindao
CONTADOR