

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

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

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

1.01.01.03	BANCOS	13.865,18
BC0002	Bco. Guayaquil Cta.Cte	48,35
BC0003	Bco. Pacifico	13.816,83

2.4 Cuentas por Cobrar

Las deudas pertenecen a accionistas por créditos

1.01.02	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	14.769,05
1.01.02.01	CXC CUOTAS ADMINISTRATIVAS	848,50
1.01.02.03	CXC FONDO DE ACCIDENTES	52,00
1.01.02.06	CXC IEES ACCIONISTAS	85,10
1.01.02.07	CXC PRÉSTAMOS	6.788,09
1.01.02.08	CXC MINUTOS CAÍDOS 0.31	103,54
1.01.02.09	CXC MINUTOS CAÍDOS 1	13,00
1.01.02.10	CXC MINUTOS CAÍDOS EXCESO	16,00
1.01.02.15	CXC CUOTA DE INGRESO	857,90
1.01.02.16	CXC DERECHOS DE ACCIÓN	3.540,21
1.01.02.18	CXC LLANTAS	2.455,71
1.01.02.22	CXC CAMISetas	9,00

2.5 Activo Fijo

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

1.02	ACTIVOS NO CORRIENTE	184.668,04
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	184.668,04
1.02.01.01	TERRENOS	11.880,00
AF0001	Terrenos	11.880,00
1.02.01.02	EDIFICIOS Y LOCALES	70.623,33
AF0002	Sede Social	70.623,33
1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES	1.826,02
AF0003	Muebles y Enseres	1.826,02
1.02.01.06	EQUIPO DE OFICINA	5.528,80
AF0005	Equipo de Oficina	5.528,80
1.02.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	7.429,74
AF0006	Equipos de Computacion	7.429,74
1.02.01.09	VEHICULOS	116.809,48
AF0007	Vehiculos	116.809,48
1.02.01.11	DEPRECIACION ACUMULADA	-29.429,33
AF0003	Muebles y Enseres	-535,24

AF0004	Maquinarias y Herramientas	-1.674,62
AF0005	Equipo de Oficina	-5,01
AF0006	Equipos de Computacion	-3.424,62
AF0007	Vehiculos	-13.880,45
AF0011	Edificios	-9.909,39

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.

2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	93.751,28
2.01.01.01	PROVEEDORES	93.751,28
2.01.02	CUENTAS POR PAGAR IEES	423,82
2.01.02.01	OBLIGACIONES PATRONALES	423,82
2.01.03	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA	373,49
2.01.03.04	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	176,89
2.01.03.02	RETENCIONES DEL IVA	196,60
2.01.04.	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	6.214,95
2.01.04.01	AHORROS ACCIONISTAS	956,03
2.01.04.03	FONDO DE ACCIDENTES	4.862,92
2.01.04..1	MINUTOS (EXCESOS POR PAGAR)	396,00
2.01.09	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	2.505,35
2.01.09.03	PROVISIONES POR PAGAR	2.003,46
2.01.09.07	PROVISION MINUTOS	501,89

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:

Guías Administrativas	\$ 63.900,00
Minutos Caídos \$ 0,31	\$ 3.858,57
Minutos Caídos \$ 1,00	\$ 1.387,00
Multas	\$ 760,00
TOTAL INGRESOS	\$ 69.905,57

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 OPERACIONALES	
<u><i>Gastos Administrativos</i></u>	
Remuneración Unificada	\$ 15.762,19
Jefe de Ruta	\$ 1.200,00
Control en Sistema de Rastreo	\$ 2.400,00
Dietas Directorio	\$ 13.816,80
<u>Comisari@</u>	\$ 1.700,00
Horas Extras	\$ 1.315,53
<u><i>Beneficios Sociales</i></u>	
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.376,40
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.188,12
Vacaciones	\$ 693,84
Aporte Patronal	\$ 1.732,08
Fondo de Reserva	\$ 1.187,52
<u><i>Gastos Generales</i></u>	
Servicios Bancarios	\$ 1.622,72
Seguridad (Alarmovil)	\$ 308,00
Limpieza de Oficina	\$ 489,43
Mantenimiento en Oficina	\$ 762,39
Suministros de Equipo de Computación	\$ 127,30
Recarga Rastreo Satelital	\$ 2.138,08
Capacitación	\$ 324,00
Impuestos Fiscales (sri)	\$ 438,80
Energía Eléctrica	\$ 896,26
Servicio Telefónico	\$ 349,05
Agua Potable	\$ 93,86
Internet	\$ 4.223,10
Gastos Varios	\$ 1.595,67
Movilizaciones locales	\$ 607,00
Viaticos	\$ 375,00
Comunicación, Publicidad y Propaganda	\$ 380,90
Impuestos Municipales	\$ 1.487,46
Honorarios por Servicios	\$ 8.817,56
Refrigerios	\$ 1.043,69
Mantenimiento en Equipos de Comp.	\$ 197,40
Útiles de Oficina	\$ 642,44
Otros Suministros	\$ -
CANTIEC	\$ 450,00
Integración	\$ 205,00
Uniforme	\$ 63,00
Arriendo de Local / Controlador	\$ 480,00
Equipo de Computación	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 606,03
Superintendencia de Compañías	\$ 394,00
Bono Navideño	\$ -
Depreciaciones	\$ -
TOTAL GASTOS	\$ 71.490,62
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA 1	\$ (1.585,05)
PROVEEDORES VARIOS (INGRESOS X LLANTAS - N	\$ 1.843,98
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA 2	\$ 258,93

2.9 Utilidad por Acción

La utilidad básica por acción se calcula como el cociente entre el resultado neto del periodo atribuible a SALISEL S.A. , 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

Ing Kristell Lindao
CONTADOR