

TRACVIAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2017

I. NOTA 1
INFORMACIÓN GENERAL:

TRACVIAL CIA. LTDA., fue constituido en la ciudad de QUITO en el año 2009 mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria aprobada por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

TRACVIAL CIA. LTDA., es una empresa Ecuatoriana, regulada por la Superintendencia de Compañías bajo el expediente 161737 , cuya actividad principal es la venta de repuestos de maquinaria pesada.

La Compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Avenida Eloy Alfaro y pasaje los juncos.

El Directorio de TRACVIAL CIA. LTDA, está integrado por el Presidente Gerente General que son elegidos cada dos años por la Junta General Ordinaria de Socios. La Junta General de Socios se reúne en sesiones ordinarias anuales y en sesiones extraordinarias, cada vez que las necesidades sociales así lo exijan.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tuvo empleados distribuidos de la siguiente manera: 5 Administrativos y 1 Operativos.

NOTA 2.-

TERCER GRUPO:

- a. A partir del 1º. Enero del 2011 las compañías y entes sujetos y regulados Pymes.
- b. Se establece el año 2011 como el período de transición; para el efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros

comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2012.

- c. Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman el tercer grupo, elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2011, un cronograma de implementación de dicha disposición.

Las empresas elaborarán, para los períodos de transición:

- a. Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.
- b. Conciliaciones del estado de resultados del 2010, 2011.
- c. Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos del efectivo del 2010 y 2011.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.

El objetivo y propósito principal de las NIIF es proporcionar a los propietarios y directores de las entidades, un conjunto de normas contables de carácter mundial, que sean de alta calidad y que en función del interés público, les permita la preparación, presentación y el uso de los estados financieros de propósito general, cuya información sea confiable, transparente y comparable, que facilite la toma de decisiones económicas.

NOTA 3.-

NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por Empresa "TRACVIAL CIA LTDA" al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

3.2 Plan de cuentas

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en su Manual de Contabilidad.

3.3 Criterios de valuación

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio, se describen seguidamente.

3.3.1 Inventarios

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha de cierre en función a las fluctuaciones en la cotización del Dólar Estadounidense sin superar valores de mercado.

3.3.2 Costos

El costo de la mercadería vendida se determina aplicando el método de las últimas entradas primeras salidas, incluyendo desembolsos adicionales necesarios hasta el ingreso de éstas a los almacenes de la empresa.

3.3.3 Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, pago intereses por préstamos y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

3.3.4 Ingresos

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

Nos llama la atención la particularidad de los saldos de los años 2016 y 2017:

NOTA 4.-

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar se refleja un decremento de una año a otra, ya que este se año se redujo los Créditos las ventas realizadas en el año 2017 fue la mayoría al contado.

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	20.522,62	10.975,25
------------------------------------	-----------	-----------

NOTA 5.-

INVENTARIO

La variación de la cuenta Inventario se debe a que en los últimos meses se realizó importaciones y no se vendió y la mercadería quedo en bodega

INVENTARIO	96.220,00	104.104,00
------------	-----------	------------

NOTA 6.-

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:
ACCIONISTAS, SOCIOS LOCALES

El endeudamiento de la empresa con los socios disminuyo debido a la perdida acumulada de los años anteriores la absorbió unos de los socios.

Otras Cuentas y Documentos por pagar corrientes a socios, accionistas locales	102.010,05	64.034,05
---	------------	-----------

NOTA 7.-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS

Esta cuenta tubo una disminución significativa, esto se debe a que la Empresa vendió mas y pudo cumplir con sus obligaciones.

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes No relacionadas,	59.900,00	46.017,42
--	-----------	-----------

NOTA 8.-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

Esta cuenta disminuyo ya que se ha venido pagando puntualmente los pagos mensuales según la tabla de amortización.

PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.	43.104,40	26.004,27
--	-----------	-----------

NOTA 9.-**VENTAS**

En esta cuenta encontramos que su variación es positiva debido a que en el año 2017 se incrementaron políticas en ventas que fueron favorables para la empresa

VENTAS LOCALES	89.595,91	104.158,06
----------------	-----------	------------

NOTA 10.-**UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO**

En este año la Empresa alcanzo utilidad en el ejercicio, no fue muy alta debido a la tardia importación de la mercadería que no se pudo vender y quedo en bodega.

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(33.033,89)	492.64
----------------------------------	-------------	--------

Atentamente**Anabel Aguirre****C.I. 1716270028****CONTADORA**