

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COLOMBO ECUATORIANA TRACOLEC S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

1. Información general

La Compañía de Transporte Colombo Ecuatoriana Tracolec S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio principal es en la Provincia de Imbabura, ciudad Ibarra. Su actividad principal es el servicio de transporte comercial de carga pesada.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta del servicio de transporte se reconocen cuando se elabora la factura para su respectivo cobro. Los ingresos de actividades ordinarias se facturan por un acuerdo entre la parte que recibe el servicio y la empresa.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que

reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el servicio de rentas internas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Por el momento la compañía no cuenta con activos en este rubro por lo cual las políticas y tratamiento contable serán elaborados en el manual correspondiente cuando existan valores en esta cuenta.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para jubilación patronal. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

3.- Caja – Bancos

El saldo en libro bancos registra un saldo acreedor de \$112.73 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del Internacional.

4. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.

Cuenta	Valor
Gardenia	1265.00
TOTAL	1265.00

5.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Collaguazo Tituaña Luis Aníbal	1164.02
Collaguazo Hipólito Pablo	1678.97
López Hernández Luis Alfredo	998.00
Posso Cadena Luis Alfonso	1189.70
Parra Carlos Elías	2339.20
Quespaz Ramiro	467.11
Sisa Fausto	1543.11
Sisa Kléver	506.95
TOTAL	9887.06

6.- CREDITO TRIBUTARIO

Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2014. Y que es por un valor de \$146.93

7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Anticipo Proveedor Aseguradora del Sur.	1379.46
Garantía por arrendamiento Inbafesa	1196.42

TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2575.88
---------------------------------------	----------------

8.- Cuentas y documentos por pagar

2.1.02.	PROVEEDORES	VALOR
2.1.02.ADS	Asegurador de Sur	
2.1.02.CLA	Claro	57.21
2.1.02.CNT	CNT	111.50
2.1.02.G4S	G4S Cia. Ltda.	41.37
2.1.02.SPI	Seguridad privada Imbabura	18.62
2.1.02.SR	Sisa Páez Fausto	1469.72
= TOTAL =	PROVEEDORES	1698.42

7.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	1503.15
Obligaciones con el SRI	103.32
TOTAL	1606.47

8.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Saldo Utilidad Gravable \$2188.81

Tasa Impuesto Renta 22% **481.54**

9.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio 2014 \$ 7052.15

15% Participación Trabajadores \$ **1057.82**

10.- OBLIGACIONES CON EL IESS

CUENTA	VALOR
IESS, planillas normales	231.59
IESS, préstamos quirografarios	58.85
TOTAL	290.39

11.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Kléver René Sisa Moya	250
Luis Alfredo López Hernández	250
Ernesto Ramiro Quespaz Rosero	250
Fausto René Sisa Páez	250
Luis Alfredo Posso Cadena	250
Luis Aníbal Collaguazo Tituaña	250
Carlos Elías Parra	250
Pablo Hipólito Collaguazo López	250
TOTAL	2000

12.- Aprobación de los Estados Financieros 2014

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 12 de junio del 2015.



Sr. Pablo Collaguazo

GERENTE

C.C. 1001734860



CPA. Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207