

## **COMPAÑÍA DE TRANORTE COLOMBO ECUATORIANA TRACOLEC S.A.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015.

### **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 \$1588.63 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	2133.15
<b>TOTAL</b>	<b>2133.15</b>

### 5.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Collaguazo Tituaña Luis Aníbal	1698.01
Collaguazo Hipólito Pablo	326.00
López Hernández Luis Alfredo	1257.00
Posso Cadena Luis Alfonso	1257.00
Parra Carlos Elías	838.00
Sisa Fausto	326.00
Sisa Kléver	1778.00
<b>TOTAL</b>	<b>7480.01</b>

### 6.- CREDITO TRIBUTARIO

Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2015. Y que es por un valor de \$1419.60

### 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Anticipo Proveedor Aseguradora del Sur.	4250.00
Garantía por arrendamiento Inbafesa	1196.42
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>5546.42</b>

## 8.- Cuentas y documentos por pagar

<b>2.1.02.</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>VALOR</b>
2.1.02.ADS	Asegurador de Sur	462.00
2.1.02.CLA	Claro	59.00
2.1.02.IMB	Imbafesa	690.93
2.1.02.ZM	Zoila Montesdeoca	100.00
2.1.02.G4S	G4S Cia. Ltda.	21.00
2.1.02.SPI	Seguridad privada Imbabura	41.80
2.1.02.JBV	Jorge Vega	250.00
2.1.02.SR	Sisa Páez Fausto	400.00
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>2024.73</b>

## 7.- Otros pasivos corrientes

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Obligaciones laborales	2407.54
Obligaciones con el SRI	23.10
<b>TOTAL</b>	<b>2430.64</b>

## 8.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

Impuesto a la renta mínimo a pagar \$1419.59 liquidado con anticipo del impuesto a la renta da un valor a pagar de cero.

## 9.- OBLIGACIONES CON EL IESS

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
IESS, planillas normales	366.57
IESS, préstamos quirografarios	55.28
<b>TOTAL</b>	<b>421.85</b>

**10.- GUIAS POR LIQUIDAR A ACCIONISTAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2.1.06.CLLA	Collaguazo Anibal	398.97
2.1.06.PCE	Parra Carlos Elías	526.62
2.1.06.SF	Sisa Fausto	4175.23
2.1.06.SK	Sisa Klever	141.57
2.1.06.LHA	López Luis	789.26
2.1.06.CLLP	Collaguazo Pablo	1002.90
	<b>TOTAL</b>	<b>7034.55</b>

**11.- Capital Social**

<b>SOCIO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>
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 Anibal Collaguazo Tituaña	250
Carlos Elías Parra	250
Pablo Hipólito Collaguazo López	250
<b>TOTAL</b>	<b>2000</b>

**12.- Aprobación de los Estados Financieros 2015**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 21 de abril del 2016.



Sr. Fausto Sisa

GERENTE

C.C. 1703062321



CPA. Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207