

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

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016.

### **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 \$ 803.26 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del Internacional.

### **4. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.**

CODIGO	CLIENTES	VALOR
1.1.03.PAP	Papelesa	1182,00
1.1.03.SAZ	Sazonadores	149,80
1.1.03.PLA	Plasinca	120,00
1.1.03.TAC	Tacosa	60,00
1.1.03.EUR	Eurox	147,50
1.1.03.COM	Comsucre	14,00
1.1.03.REY	Reysac	92,50
1.1.03.ADI	Adilisa	200,00
1.1.03.LOO	Loor Rigail	673,20
1.1.03.ALE	Alessa	53,00
1.1.03.SOL	Solubles	450,00
1.1.03.COB	Comblanc	196,00
1.1.03.MOL	F. Molina	10,00
1.1.03.COL	Imp. Com. Leòn	2,50
1.1.03.JIM	Jimenez Corp.	40,00
1.1.03.PRO	Proalco	387,00
1.1.03.CED	Cediimportsa	1105,92
1.1.03.CAN	Candy plast	90,00
1.1.03.ATL	Atlas	400,00
= TOTAL =	CLIENTES	<b>5373,42</b>

### **5.- Otras cuentas por cobrar**

DEUDOR	VALOR
Collaguazo Tituaña Luis Aníbal	1243.58
Collaguazo Hipólito Pablo	143.60
López Hernández Luis Alfredo	2814.64
Parra Carlos Elías	1426.91

Posso Wilman	450.00
Sisa Fausto 01	927.46
Sisa Klever	19733
<b>TOTAL</b>	<b>7006.19</b>

## 6.- CREDITO TRIBUTARIO

Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2016. Y que es por un valor de \$1088.49

## 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Anticipo Proveedor	5140.96
Garantía por arrendamiento Inbafesa	1196.42
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6337.38</b>

## 8.- Cuentas y documentos por pagar

CODIGO	PROVEEDORES	VALOR
2.1.02.CLA	Conecel Claro	87,48
2.1.02.CNT	Corporacion Nacional de Telecomunicaciones	102,28
2.1.02.ZOM	Zola Montesdeoca	200
2.1.02.RBV	Revista buen viaje	57
2.1.02.MOM	Moya Martha	80
2.1.02.EME	Luz	11,61
2.1.02.ZAG	Aqua	13
2.1.02.GRA	Graficolor	193,06
2.1.02.PAE	Papeleria esperancita	3,6
2.1.02.SPP	Sari Papeleria Popular s.a.	5,84
2.1.02.FEP	Ferreteria Pilanqui	6
2.1.02.JOV	Jorge Vega	250
2.1.02.RMN	Reembolso gastos Mery Noboa	535,81
2.1.02.RCP	Reembolso gastos Carlos Parra	49,09
2.1.02.RSK	Reembolso gastos klever sisa	52,99
<b>= TOTAL =</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>1647,76</b>

## **9.- Otros pasivos corrientes**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Obligaciones laborales	3658.91
Obligaciones IESS	353.23
Obligaciones con el SRI	475.02
Guías por pagar a Accionistas	13063.25
<b>TOTAL</b>	<b>17550.41</b>

## **10.- 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
Wilman Posso Arias	250
Luis Aníbal Collaguazo Tituaña	250
Carlos Elías Parra	250
Pablo Hipólito Collaguazo López	250
<b>TOTAL</b>	<b>2000</b>

## **11.- Aprobación de los Estados Financieros 2016**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 01 de abril del 2017.

Sr. Wilman Posso

GERENTE

C.C. 1703062321

CPA. Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207