

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 2017.

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 \$ 14.39 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	1982.47
1.1.03.SAZ	Sazonadores	85.40
1.1.03.PLA	Plasinca	83.16
1.1.03.TAC	Tacosa	13.86
1.1.03.COM	Comsucre	261.36
1.1.03.REY	Reysac	307.39
1.1.03.AGR	Agroservicios	99.00
1.1.03.LOO	Loor Rigail	1007.41
1.1.03.SOL	Solubles	325.00
1.1.03.COB	Comblanc	1246.41
1.1.03.MOL	F. Molina	89.10
1.1.03.PRO	Proalco	328.68
1.1.03.AGS	Agpsa	132.66
= TOTAL =	CLIENTES	5961.90

5.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Collaguazo Tituaña Luis Aníbal	1211.71
Collaguazo Hipólito Pablo	648.00
López Hernández Luis Alfredo	2552.36
Parra Carlos Elías	4430.88
Posso Wilman	4082.06
Sisa Fausto 01	150.00
Sisa Alex	1131.73
Sisa Klever	1645.89
TOTAL	15852.63

6.- CREDITO TRIBUTARIO.- Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2017. Y que es por un valor de \$1546.48

7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Garantía por arrendamiento Inbafesa	1196.42
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1196.42

8.- Cuentas y documentos por pagar

CODIGO	PROVEEDORES	VALOR
2.1.02.IMB	Imbafesa	690.93
2.1.02.SIM	Seguridad Imbabura	42.13
2.1.02.COG	Codgraf	176.42
2.1.02.SWE	Sweaden	1280.77
2.1.02.MON	Montesdeoca Zoila	150.00
= TOTAL =	PROVEEDORES	2340.25

9.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	8160.83
Obligaciones IESS	583.38
Obligaciones con el SRI	1329.01
Reembolso Mery Noboa	221.15
TOTAL	

10.- GUIAS A PAGAR ACCIONISTAS

ACCIONISTA	GUIAS
Collaguazo Aníbal	2088,06
Collaguazo Pablo	2786,40
Parra Carlos	3066,84
Posso Wilman	1693,86
Sisa Moya Alex	2862,26

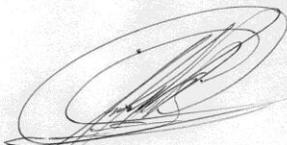
Sisa Kléver	420,75
TOTALES	12918,17

11.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Kléver René Sisa Moya	250
Luis Alfredo López Hernández	250
Ernesto Ramiro Quespaz Rosero	250
Herederos Fausto René Sisa Páez	125
Sisa Moya Alex	125
Posso Arias Wilman	125
Pozo Gordillo Miriam	125
Luis Aníbal Collaguazo Tituaña	250
Carlos Elías Parra	250
Pablo Hipólito Collaguazo López	250
TOTAL	2000

12.- Aprobación de los Estados Financieros 2017

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 20 de abril del 2017.



Sf. Carlos Parra

GERENTE

C.C. 1701683094



CPA. Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207