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 2018.

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 $ 1288.92 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	1804.00
1.1.03.SAZ	Sazonadores	
1.1.03.PLA	Plasinca	144.00
1.1.03.TAC	Tacosa	
1.1.03.COM	Comsucre	272.00
1.1.03.REY	Reysac	1235.50
1.1.03.IUN	Industria Unidas	75.00
1.1.03.LOO	Loor Rigail	1167.39
1.1.03.SOL	Solubles	485.00
1.1.03.COB	Comblanc	1185.85
1.1.03.MOL	F. Molina	32.50
1.1.03.PRO	Proalco	364.00
1.1.03.AGS	Agpsa	
= TOTAL =	**CLIENTES**	**6765.24**

5.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Collaguazo Tituaña Luis Aníbal	1098.04
Collaguazo Hipólito Pablo	1402.99
Cuaical Jorge	832.45
López Hernández Luis Alfredo	1374.56
Parra Carlos Elías	992.51
Posso Wilman	1451.41
Pozo Mirian	1557.96
Pozo Ángel Hugo	1361.22

Sisa Fausto (Herederos)	2850.00
Sisa Moya Alex	594.03
Sisa Kléver	1006.16
Quespaz Ramiro	5400.00
TOTAL	**19921.33**

6.- CREDITO TRIBUTARIO.- Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2018. Y que es por un valor de $832.42

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.CON	Conecel	66.45
2.1.02.CNT	C.N.T.	92.99
2.1.02.GAS	Seguridad Imbabura	191.44
2.1.02.GPB	Guerra Palacios Boris	800.00
2.1.02.PCA	Parra Carlos	400.0
2.1.02.PSL	Paredes Salazar Luis	60.00
2.1.02.VJO	Vega Jorge	750.00
2.1.02.SFR	Sánchez Franklin	300.00
2.1.02.ZMO	Montesdeoca Zoila	150.00
= TOTAL =	**PROVEEDORES**	**2810.88**

9.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	3788.44
Obligaciones IESS	1230.02
Obligaciones con el SRI	829.12
Reembolso Mery Noboa	4502.19
TOTAL	**10349.97**

10.- GUIAS A PAGAR ACCIONISTAS

ACCIONISTA	GUIAS
Collaguazo Aníbal	1919.37
Collaguazo Pablo	1399.77
Cuaical Jorge	4.00
Parra Carlos	624.00
Posso Wilman	232.00
Pozo Ángel Hugo	887.60
Pozo Mirian	713.25
Sisa Moya Alex	177.00
Sisa Kléver	985.25
Provisión Socios pasivos	8550.00
TOTALES	**15492.24**

11.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Collaguazo Luis A.	125,00
Collaguazo Pablo	250,00
Cualcal Jorge	125,00
López Hernández Luis	250,00
Posso Arias Wilman	125,00
Pozo Gordillo Miriam	125,00
Pozo Suárez Ángel Hugo	125,00
Parra Carlos Elías	125,00
Quespaz Ramiro	250,00
Sisa Fausto (herederos)	125,00
TOTAL	**2000**

12.- Aprobación de los Estados Financieros 2018

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 07 de junio del 2019.

Sr. Carlos Parra
GERENTE
C.C. 1701683094

CPA. Jorge Vega
CONTADOR 25752
C.C. 1001787207