

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 2019.

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 deudor (sobregiro) de \$ -689.78 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del Internacional.

4. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.

CLIENTES	VALOR
Comsucre	272,00
Industrias Unidas	75,00
Loor Rigail	1167,39
Solubles	485,00
Sazonadores	0,00
Comblanc	1185,85
Proalco	364,00
Papelesa	1804,00
Agpsa	0,00
Tacosa	0,00
Ferretería Molina	32,50
Plasinca	144,00
Otros varios	3969,48
Reysac	1235,50
TOTAL CLIENTES	10734,72

Otras cuentas por cobrar

ACCIONISTA	MENSUALIDADES
Collaguazo Anibal	82,52
Collaguazo Pablo	826,76
Cuaical Jorge	0,00
Lòpez Alfredo	0,00
Parra Carlos	1067,41
Posso Wilman	290,29
Pozo Mirian	1248,98
Pozo Hugo	823,42
Sánchez Dayana	3218,55
Sisa Fauto (herederos)	4200,00
Sisa Moya Alex	0,00
Sisa Klever	1208,75
Quespaz Ramiro	5400,00
Villegas Javier	0,00
TOTALES	18366,68

6.- **CREDITO TRIBUTARIO.**- Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2019. 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

PROVEEDOR	VALOR
Inbafesa	0,00
Conecel	72,90
C.N.T.	99,23
Cusin Santiago (reembol)	0,00
Seguridad Imbabura	84,24
Guerra Palacios Boris	0,00
Sweaden	0,00
Parra Carlos	39,19
Paredes Salazar Luis (gr)	0,00
Pozo Angel Hugo	0,00
Jorge Vega	350,00
Franklin Sánchez	0,00
Zoila Montesdeoca	0,00
TOTAL PROVEEDORES	645,56

9.- Otros pasivos corrientes

SOCIOS	GUIAS
Collaguazo Anibal	2633,75
Collaguazo Pablo	1673,16
Cuaical Jorge	0,00
Parra Carlos	0,00
Posso Wilman	1965,00
Pozo Hugo	2111,26
Pozo Miriam	0,00
Sisa Alex	0,00
Sisa Klever	0,00
Villegas Javier	2499,30
TOTALES	10882,47

10.- OBLIGACIONES TRABAJADORES Y OTROS

NOMINA TRABAJADORES	
Mery Noboa	3622,00
Gilma Tapia	1089,60
Cusin Santiago	2337,54
Posso Wilman	0,00
TOTALES	7049,14

OTROS POR PAGAR	VALOR
Reembolso meri noboa	0,00
Reembolso Santiago Cu	94,35
Gulas Mery Noboa	3385,48
IESS	2651,05
IESS Quirografarios	0,00
SRI	0,00
SRI, facilidad de pago	0,00
TOTAL	6130,88

11.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Collaguazo Luis A.	125,00
Collaguazo Pablo	250,00
Gordillo Freddy	250,00
Tracolec S.A.	125,00
Sánchez Dayana	125,00
Posso Arias Wilman	125,00
Pozo Gordillo Miriam	125,00
Pozo Suárez Ángel Hugo	125,00
Villegas Edison	125,00
Quespaz Ramiro	250,00
Sisa Kléver	250,00
Sisa Fausto (herederos)	125,00
TOTAL	2000

12.- Aprobación de los Estados Financieros 2019

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 27 de Agosto del 2020.



Sr. Freddy Gordillo

GERENTE

C.C. 1001884830



CPA. Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207