

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES**

**Base de preparación y presentación:** Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2018, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

#### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.**

##### **Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF):**

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados sobre la base a las NIIF, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

#### **ANTECEDENTES:**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRACARDIMACHALA S.A., Tiene como actividad económica principal **EL TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA.**

- ✓ ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRACARDIMACHALA S.A.**, según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo

A continuación, se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **NIIF**

**CAJA. - EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.** - El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la venta que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrá cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

**CUENTAS POR COBRAR.** - Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de **TRACARDIMACHALA SA**, la política de crédito es de 15 días. El riesgo de crédito se considera bajo, pero se realizarán provisiones de incobrables.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** - La compañía al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina y computación, adquiridos a mediados del año 2014.

**CUENTAS POR PAGAR.** -Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente o cuando se efectúa la compra y se da de baja con cheque a quince días plazo.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.** - Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

La Compañía no cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

#### **CONTROL INTERNO**

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con sus respectivas retenciones.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura.
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

#### **NOTAS:**

- a) Cuentas por Cobrar  
Por las últimas ventas realizadas a crédito a un mes plazo.
- b) Cuentas por Pagar  
Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería, Instituciones financieras a corto y largo plazo, provisiones, participación a trabajadores y cheques fechados.
- c) Depreciación planta y equipo  
Para este período ya se considera la depreciación de todos los rubros de propiedad planta y equipo, por el tiempo de uso.
- d) Participación Trabajadores  
De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.
- e) Impuesto a la Renta  
Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el

código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 20178

**1) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo Inicial	\$ 1,320.00
Saldo por Pagar	\$ 00.00
Saldo Final	\$ 1,320.00

**GANANCIA DEL PERIODO**

Utilidad Acumulada del Ejercicio	\$ 205,70
----------------------------------	-----------

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 15 de abril del 2019.



Ing. Ana María Matute Cedeño.  
RUC# 1900065663001  
CONTADOR