



*Compañía de Transporte y Comercio de las Américas*  
**Tracodam S.A.**  
*Baños - Tungurahua - Ecuador*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**  
( En dólares Americanos)

**1.- INFORMACIÓN GENERAL.**

**TRANSPORTE Y COMERCIO DE LAS MAÉRICAS TRACODAM S.A.:** ( En adelante “ La empresa”) Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 4 de Febrero del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarto del Cantón Ambato con fecha 20 de febrero del 2002.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tendrá por objeto, la realización por cuenta propia o de terceros o asociada con terceros de las siguientes actividades: a) La prestación de servicio de transporte de carga pesada en la ciudad de Baños y de ella a cualquier parte del país y de la región del pacto andino de toda clase de productos nacionales y de la región del pacto andino, de acuerdo a las disposiciones emanadas por los organismos competentes del tránsito.

**PLAZO DE DURACIÓN:** la Empresa tendrá una duración de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Cantón Baños, Barrio Pititig calle Amazonas s/n frente a la cancha de uso múltiple.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Baños con RUC: 1891706843001.

**2.- BASES DE PRESTACIONES DE LAS CUENTAS ANUALES.**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Prestación.**

Los Estados Financieros de la Empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiero para pequeñas y Medianas Entidades ( NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de éstos Estados Financieros conforme con la NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptados por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos y aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se reúnen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del Patrimonio y de la Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, se ha producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2. Moneda

### a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3. Responsabilidad de la información.

La información contenida de éstos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

## 2.4. Información referida al ejercicio 2018.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Venta brutos de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

## 2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

### 3.2. Activos Financieros

#### Documentos y Cuentas por Cobrar.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

#### El movimiento de Cuentas por Cobrar Relacionadas es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Accionistas	3.637.04
<b>Saldo al final del año de cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>3.637.04</b>
<b>El movimiento de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:</b>	
Otras Cuentas por Cobrar	192.59
<b>Saldo al final del año de otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>192.59</b>

### 3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado los muebles y enseres y equipos de computación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se carga a la cuenta de resultados del ejercicio en que incurrir.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años

A continuación detallo los movimientos de Muebles y Enseres; Equipos de Computación y Depreciación Acumuladas.

#### **MUEBLES Y ENSERES**

**El movimiento de Muebles y Enseres es el siguiente:**

Saldo inicio del año	886.00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>886.00</b>

**El movimiento de depreciación acumulada**

**Muebles y Enseres es el siguiente:**

Saldo inicio del año	-627.64
Por Gasto	- 32.29
<b>Saldo al final del año</b>	<b>-659.93</b>

#### **3.4 Cuentas por pagar.**

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos ( o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior ). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Saldo inicio del año	8.335,47
Por Movimiento	2.350,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>10.685,47</b>

#### **3.5 Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la

contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Ingresos al 31-12-2018 \$ 2.856,18

### 3.6. Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Gastos al 31-12-3018 \$ 5.262.46

### 3.7. Principio de Negocio en Marcha:

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por la tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.8. Estado de Flujo de Efectivo:

En el Estado de Flujo de Efectivo, preparado según el método directo, se utiliza las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.9. Situación Fiscal:

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTION DE REISGO FINANCIERO.

La empresa está expuesta a determinados riesgos que mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros ( 29 de marzo 2019 ) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Franklin Roberto Vélez Tejada

GERENTE

C.I. 1802179547



Martha Jeannette Vélez Tejada

CONTADORA

RUC: 1802044899001

**TRACODAM S.A**

**INFORME 2017**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas , (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmas por el Gerente y Contador.

**TRACODAM S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
	<b>ACTIVO</b>	<b>4.015.67</b>
1.1	ACTIVO CORRIENTE	3.988,70
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	26,97
1.1.01.01	CAJA	26.00
1.1.01.01.01	Caja General	26.00
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	3.829.63
1.1.1.01.01	Cuentas por Cobrar Accionistas	3.637,04
1.1.2.01.07	Otras Cuentas por Cobrar	192.59
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>226.07</b>
1.2.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	322.95
1.2.2.01	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	886.00
1.2.2.02	Dep. Acum. Muebles, Ens, Equipo de Oficina	- 659,93
1.5	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>121,97</b>
1.5.01	Gastos de Constitución	357.70
1.5.02	Amort. Gastos de Constitución	-298,86
1.5.03	Afiliación Asoc. Federación de Transporte	1.027.00
1.5.04	Amort. Afiliac. Aso. Federación de Transporte	-963,87
	<b>PASIVO</b>	<b>- 10.999.96</b>
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-10.999,96</b>
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0.00
2.1.01.01	Cuentas por pagar	0,00
2.1.01.02	Retención en la Fuente	
2.1.02	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-10.685,47</b>
2.1.02.01	Martha Vélez Préstamos	-10.667,47
2.1.02.03	Aportes Accidentes Accionistas	- 18.00
2.1.4.	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-314,49</b>
2.1.1.01.	<b>ACREEDORES IESS</b>	<b>-60.57</b>
2.1.4.01.01	Aporte Personal IESS 9.45%	-26.50
2.1.4.01.02	Aporte Patronal IESS 12.15%	-34.07
2.1.4.02.	<b>ACREEDORES LABORALES</b>	<b>-253,92</b>
2.1.4.02.01.	Sueldos por Pagar	-253,92
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-6.636,25</b>
3.1	<b>CAPITAL</b>	<b>6.120,00</b>
3.1.1	Capital Suscrito	2.105.00
3.1.2	Capital Pagado	4.015.00
3.5	RESULTADOS	
3.5.01	Utilidades años anteriores	-551.53

3.5.02  
3.5.03

Pérdida años anteriores  
Pérdida del Ejercicio  
**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

-10.901,50  
-2.406,28  
**4.363,71**



FRANKLIN VELEZ TEJADA  
GERENTE  
C. I. 1802179547



MARTHA VELEZ TEJADA  
CONTADORA  
RUC. 1802044899001

**TRACODAM S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CODIGO	DETALLE	SALDOS BALANCE EN US\$
4	INGRESOS	2.856,18
4.1	ORDINARIOS	2.856,18
4.1.1	OTROS INGRESOS	36,30
4.1.1.01.03	Otros Ingresos	36,30
4.2.1.01.03	Ingresos Cuotas Socios	2.819,88
5	COSTOS Y GASTOS	5.262,46
5.1	EGRESOS	5.262,46
5.1.1	ORDINARIOS	5.262,46
5.1.2.02	GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADM.	
5.1.2.01.01	Gasto Sueldo	3.365,04
5.1.2.01.07	Gasto Décimo Tercer Sueldo	279,75
5.1.2.01.08	Gasto Décimo Cuarto Sueldo	96,50
5.1.2.01.11	Gasto Fondo de Reserva	280,31
5.1.2.01.12	Gasto Aporte Patronal	408,85
5.1.2.01.15	Compras 0%	0,00
5.1.2.03.07	Gasto Suministros y Materiales	34,50
5.1.2.03.25	Gasto Impuestos y Contribuciones	797,51
5.1.3	OTROS GASTOS OPERACIONALES	
5.1.3.01	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	
5.1.3.01.02	Gasto Amortización Afiliación Asociac. Fed	
5.1.3.01.03	Gasto Amortización Gastos de Constitución	
5.2.	EGRESOS NO OPERACIONALES	
5.2.1	EGRESOS NO OPERACIONALES	
5.2.1.01	GASTOS FINANCIEROS	
5.1.2.01.01	Gasto Intereses Bancarios Local	0,00
5.2.1.01.03	Gasto por Servicios Bancarios	0,00
5.2.1.01.04	Gasto Multa	0,00
5.2.1.02	Gastos no Deducibles	
	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>2.406,28</b>



FRANKLIN VELEZ TEJADA  
GERENTE  
C. I. 1802179547



MARTHA VELEZ TEJADA  
CONTADORA  
RUC. 1802044899001

**TRACODAM S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMUL	RESULTADOS ACUMULADOS SEGUNDO AÑO BAJO NIIF	PREDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31.12-2015	6120.00	0.00	0.00	551.53	-10.901,50	0.00	-2.406,28	6636.25
Cambios en el Patrimonio	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
	6120.00	0.00	0.00	551.53	-10.901,50	0.00	-2.406.28	6636.25
Saldo al 31-12-2018								



FRANKLIN VELEZ TEJADA  
GERENTE  
C. I. 1802179547



MARTHA VELEZ TEJADA  
CONTADORA  
RUC. 1802044899001

**TRACADAM S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-8.082,34</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-8.082,34</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2.819,88</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos activ. Ordinarias	2.819,88
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-5.262,46</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5.262,46
Otros pagos por actividades de operación	
 <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.</b>	 0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al afectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO</b>	<b>8.082,34</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>100.00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>8.182,34</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.406,28</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>3.829,63</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	3.829,63
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>4.793,55</b>
(Incremento ) disminución en otras cuentas por cobrar	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4.793,55
 <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en ) actividades de Operación.</b>	 <b>2.406,28</b>



FRANKLIN VELEZ TEJADA  
GERENTE  
C. I. 1802179547



MARTHA VELEZ TEJADA  
CONTADORA  
RUC. 1802044899001