

## **COMERCIO Y TRANSPORTE INTERNACIONAL QUEUVID S.A**

### **Nota a los Estados Financieros:**

**Año 2017**

1.- La empresa COMERCIO Y TRANSPORTE INTERNACIONAL QUEUVID S.A con RUC: 0491506121001, tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga Nacional e Internacional está domiciliada en La Provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Tulcán, Barrio Unión y Progreso Calle México y Atacazo.

2.- Los estados financieros que se presenta han sido elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF para las PYMES.

3.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fluye en la empresa, como cobros por ventas y prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos.

4.- En la cuenta Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, se registra la prestación de servicios de fletes que se han quedado pendiente de cobro mismos que no generan intereses

5.- En la cuenta Crédito Tributario IR, se registra el valor de las retenciones recibidas luego de restar el Impuesto a la Renta caudado.

6.- En la cuenta Pagos Anticipados por Prima de Seguros, consta el valor que falta devengar por una póliza adquirida en el año 2017 cuyo plazo termina en el 2018.

7.- En la cuenta Muebles y enseres se registra el valor Muebles de oficina adquiridos en el año 2015 y 2017; una copiadora, adquirida en el año 2007.

8.- En la cuenta Equipo de Computación se registra el valor de la compra de un computador adquirido en el año 2015 y otro en el año 2017.

9.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se han puesto la depreciación de Maquinaria y Equipo desde el año 2007, de Muebles de Oficina y equipo de computación comprados en el año 2015 y del año 2017.

10. En la cuenta Cuentas y Documentos por pagar locales, se ha incluido los valores pendientes de pago a Proveedores del servicio de transporte.

11.- En la cuenta de pasivos, Otras Cuentas por Pagar consta el valor de impuestos retenidos pendiente de pago.

12.- En la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas, consta el saldo de un préstamo a corto plazo recibido para realizar actividades operacionales.

13.- En la Cuentas Participación Trabajadores, se registra el valor correspondiente al 15% de la utilidad contable para los trabajadores.

14.- En la cuenta Obligaciones con el IESS se registran valores de Aporte Patronal, Aporte Personal que quedan pendientes por pagar al fin de año.

15.- En la cuenta Capital está el valor suscrito y autorizado por la Superintendencia de Compañías.

16.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades y de este años 2017.

17.- De la cuenta Ganancias Acumuladas se registra la utilidad obtenida en los años 2015 y 2016.

18.- En la cuenta Ganancia Neta del Periodo se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2017 menos la reserva legal 10 % de la utilidad.

19.- En la cuenta Prestación Servicios se ha registrado el valor de fletes facturados. También durante este año 2017, por Resolución de SRI los accionistas solo podían cobrar la prestación de servicio por fletes con facturas de la empresa, convirtiéndose para esta en ingresos gravados, es por eso el aumento considerable.

20.- En la cuenta de Gastos esta Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que es en donde registra los pagos efectuados por los servicios de los trabajadores.

21.- En la cuenta Aportes a la Seguridad Social, se registra los valores que por Ley se debe pagar a la Seguridad Social, como Aporte Patronal y Fondos de Reserva.

22.- En la cuenta Beneficios Sociales e Indemnizaciones se registra los valores que por Ley del Código de Trabajo se debe reconocer a los trabajadores, como décimos, vacaciones, liquidaciones.

23.- En la cuenta Honorarios Profesionales, se ha registrado el pago por asesoría profesional.

24.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se puesto la depreciación de los Activos Fijos.

25.- En la cuenta Promoción y Publicidad consta el valor pago por gastos efectuados para hacer conocer a la empresa.

26.- En la cuentas Transporte se registra el valor de fletes contratados tanto a accionistas de la empresa como a personas particulares, para el servicios de transporte y de igual manera, por Resolución de SRI los accionistas solo podían cobrar la prestación de servicio por fletes con facturas de la empresa, convirtiéndose para esta en ingresos gravados por lo tanto se tenía que justificar ese gasto con facturas de los accionistas hacia la empresa, es por eso el aumento considerable.

27.- En la cuenta Gastos de Viaje, constan los gastos realizados por motivo de viaje del Sr. Gerente por motivos de negociación.

28.- En la cuenta Seguros y Reaseguros se registra el valor devengado durante el año 2017 de una póliza de seguros.

29.- En la cuenta Impuestos Contribuciones y Otros consta el valor pagado por patentes municipales.

30.- En la cuenta Otros Servicios se ha puesto el valor por servicios recibidos.

31.- En la cuenta Servicios Públicos, se registra pagos efectuados por servicios recibidos de empresas públicas.

22.- Para el Flujo de Efectivo, en la cuenta cobro procedente de ventas de bienes y prestación de servicios, se ha puesto el valor cobrado por la venta de servicios fletes.

23.- En la Cuenta pago a proveedores por el suministro de bienes y servicio, se ha puesto el pago por la compra de bienes, servicio como el transporte o fletes y otros gastos efectuados durante el año.

24.- En la cuenta pago a y por cuenta de Empleados, se registran los pagos de sueldos, beneficios sociales, aportes al seguro social y otros a empleados

25.- En la cuenta Intereses Pagados, se ha registrado el valor pagado por los intereses de un crédito recibido a corto plazo, para realizar actividades de operación.

26.- En la Cuenta Impuestos a las Ganancias Pagadas, se ha registrado el valor pagado por el impuesto a la del año 2017.

27.- En la Cuenta Otras Entradas de efectivo se ha registrado el valor del préstamo adeudado al 31 de diciembre del 2017. Se le ha puesto en este casillero debido a que es un préstamo recibido para realizar actividades de financiamiento.

28.- En la Cuenta Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo, se ha registrado el valor que se utilizó en la compra de un escritorio, computador e impresora.

  
Lcda. CPA. Edilma Rosero  
Contadora