



## NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### NOTA 1

#### ENTIDAD CONTABLE

Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGINT S.A., su actividad principal es el transporte de mercaderías por carretera y de tramites por servicios de comercio exterior, la empresa inicia sus actividades regida a las Leyes Ecuatorianas el 22 de septiembre del año 2006, Legalmente representada por un Gerente General, un presidente y socios, cuyas actividades están controladas por la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es en la Provincia del Carchi, cantón Tulcán.

Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGINT Sociedad Anónima presta sus servicios de transporte pesado de mercaderías por carretera dentro de todo el país, teniendo para ello una persona encargada del área contable y un auxiliar, dos personas en el departamento de operaciones, una secretaria y un mensajero.

### NOTA 2

#### PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema contable y Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A., se manejan en una contabilidad basada basado en las Normas Internacionales de información Financiera NIIF Generalmente Aceptados, y Ley de Régimen Tributario Interno además de sus Políticas Contables.

El Periodo Contable establecido es de un año calendario, utiliza el sistema de contabilidad que permite reconocer sus actividades y hechos económicos.

De acuerdo con estas Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía presenta los siguientes estados financieros:

Estado De Situación Financiera,  
Estado de Resultados,  
Estado de Flujo de Efectivo  
Estado de Cambios en el Patrimonio.





#### **b. Activos y Pasivos**

Los activos de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, están constituidos principalmente por Efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, Propiedades y equipo (Muebles de oficina y Equipos de oficina y de computación). Distribuidos en Activo corriente y activo no corriente para el año 2015

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

El Efectivo y equivalente de efectivo está comprendido todo lo que la compañía maneja como fondos líquidos así como también los valores depositados en entidades financieras que conforman la cuenta bancos, la misma que se controla mediante conciliaciones bancarias periódicas, y en este año 2015 presento una disminución en sus saldos.

Las cuentas que posee la empresa en las diferentes entidades financieras son utilizadas para recaudo de clientes y desembolsos a proveedores, se realiza la contabilidad utilizando el principio de partida doble. Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, al 31 de diciembre del 2015, tiene un activo exigible representado de la siguiente forma del 100% de Activo Exigible conformado por cuentas por Cobrar No relacionados, distribuidos de la siguiente manera: 91.53% corresponde a cuentas por cobrar clientes, el 8.28 % corresponde a Crédito tributario por concepto de IVA, y un 0.19 % correspondiente al crédito tributario en retenciones en la fuente de clientes.





### Propiedades y equipos

La Empresa de transporte Pesado Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, al finalizar el periodo 2015 posee un activo fijo constituido por muebles y enseres, y equipos de cómputo necesarios para el desarrollo normal de todas sus actividades. Se confirma que en este periodo no se presentaron registros de compra de activos. Los retiros de activos se registran a su valor histórico menos las depreciaciones en libros; la diferencia entre este último y el precio de venta se registra en cuentas de resultados.

### Cuentas por pagar

La cuenta por pagar del estado de Resultado tiene un valor de \$ 155.124.20 esta cuenta corresponde a proveedores de transporte pesado, servicios y honorarios profesionales.

### Ingresos y egresos

Los ingresos que se generaron en el periodo 2015 de acuerdo con la política contable de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, son los generados por las actividades propias de la entidad como son, transporte de mercaderías en todo el territorio ecuatoriano realizando transporte nacional de mercaderías y transporte Internacional con los vecinos países de Colombia y Perú.

Los Egresos se realizan en relación al pago de fletes a terceras personas por el alquiler de sus vehículos habilitados para el servicio de transporte de mercaderías por carreteras, así también se realizan pagos por servicios prestados de transporte, tramites de importación y reposición de bodegaje de mercaderías en territorio nacional.

La cuenta de Gastos están representada por los gastos propios de la administración como son Sueldos, beneficios sociales, servicios básicos y otros servicios propios de la actividad, así como también los costos de transportes y combustibles.

### d. Patrimonio

El patrimonio está conformado por su capital social pagado, y la ganancia/perdida que se genera en el periodo.

Para el año 2015, existe una utilidad del ejercicio de \$ 7.194.67 que se registra como tal en el Estado de Situación Financiera de este periodo.





#### e. Régimen impositivo

De acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno está obligado a pagar el Impuesto a la Renta de sociedades, así como los impuestos complementarios de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente.

#### NOTA 3

#### CONTINGENCIAS

##### Acontecimientos posteriores al cierre de balance

Los acontecimientos que tengan lugar entre la fecha de cierre anual de cuentas (diciembre 31) y la fecha en la que la Gerencia los aprueba darían lugar a ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

El ajuste pertinente a la disminución de la utilidad por distribución del 15% de participación de trabajadores por un valor de USD 1.079.20.

Podemos notar que hay una significativa diferencia en relación a la utilidad del año 2014, ya que en este periodo se pudo notar que el transporte pesado en nuestra Provincia del Charchi sufrió una considerable disminución en cuanto a las importaciones y exportaciones de los ecuatorianos.

Se realiza un asiento de ajuste por las depreciaciones de los equipos de computo por el 33.33% anual, y se registran las depreciaciones de muebles y vehículos de acuerdo a las leyes establecidas.

Se registra el asiento contable por la conciliación tributaria del periodo 2015, el cual genera que el cálculo del anticipo del 2014 que es de 8.601.79, se establece como pago mínimo del impuesto a la renta del periodo 2015.

Lic. Mariana Figueroa O.

**CONTADORA**

