



NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1

ENTIDAD CONTABLE

La empresa de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGINT S.A. La Empresa es Constituida el 22 de septiembre del año 2006, con su actividad principal de la prestación de servicios de transporte pesado de mercaderías por carretera y como segunda actividad el servicio de trámites de comercio exterior, la empresa se encuentra representada legalmente por un Gerente General, cuenta con todas sus actividades controladas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

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

Los Estados Financieros de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGINT S.A., Se maneja la contabilidad, en su contexto general basado en Principios y las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas internacionales Financieras y la Ley de Régimen Tributario Interno además de sus Políticas Contables.

El período contable está establecido a un año calendario y se utiliza un sistema de contabilidad que permite reconocer sus hechos y actividades económicas.

De acuerdo a las normas nuestra Compañía presenta los siguientes estados financieros:

- * Balance General,
- * Estado de Resultados,
- * Flujo de Efectivo y
- * Cambios en el Patrimonio.





a. Activos y Pasivos

Las cuentas de activos de la Empresa 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.

b. 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.

Las cuentas son utilizadas para recaudo de las cuentas por cobrar de nuestros clientes; así como también para realizar los pagos y desembolsos a proveedores internos y externos, se realiza la contabilización utilizando el principio de partida doble.

c. Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, al finalizar el año 2016, tiene un activo exigible representado de la siguiente forma Del 100% de Activo Exigible conformado por documentos y cuentas por Cobrar No relacionados, distribuidos de la siguiente manera: 83% corresponde a cuentas por cobrar clientes, el 15 % corresponde a Crédito tributario por concepto de IVA, y un 2 % correspondiente al crédito tributario en retenciones en la fuente de clientes.

d. Propiedades y equipos

Nuestra Empresa Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, posee un activo fijo constituido por muebles y equipos necesarios para el desarrollo normal de sus actividades. Las adiciones se registran contablemente por el costo de adquisición, más todas las erogaciones necesarias para que pueda entrar en servicio. Los retiros se descargan por el respectivo valor neto en libros; la diferencia entre este último y el precio de venta se registra en cuentas de resultados.





e. Cuentas por pagar

Esta cuenta se encuentra al finalizar el año 2016 con saldo de 45,880.08 que corresponde a cuentas por pagar de proveedores internos, proveedores de transporte y servicios por tramites de importación y exportación, servicios de montacargas, almacenaje, manipuleos.

f. Ingresos y egresos

Se consideran ingresos de acuerdo con la política contable de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSGURGIN S.A, los derivados de la actividad propia de la entidad como son los pagos realizados por clientes, por servicios prestados de transporte, tramites de importación y reposición de bodegaje de mercaderías en territorio nacional.

Los Gastos están representados 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, combustibles, honorarios profesionales, servicios básicos.

g. Patrimonio

El Patrimonio de la Empresa de Transportes y Servicios Internacionales está conformado por su capital social pagado, y la ganancia/perdida que se genera en el período 2016.

En este periodo año 2016, existe una utilidad del ejercicio de 3,687.19 que se registra como tal en este periodo.

e. Régimen Impositivo

De acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Interno Tributario, está obligado a pagar el Impuesto a la Renta de sociedades, así como los impuestos complementarios establecidos por ley en el territorio ecuatoriano.

NOTA 3

CONTINGENCIAS

Acontecimientos posteriores al cierre de balance

Todos 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.





En el caso de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A., el impacto más significativo consiste en realizar el asiento pertinente a pago de impuestos que de acuerdo al cálculo de anticipo de impuesto a la renta registrado para el periodo actual; a las depreciaciones de Muebles, enseres y Equipo de cómputo, así como de Vehículos y maquinaria que posee la empresa en este periodo contable 2016.

Se realiza el ajuste pertinente a la disminución de la utilidad por distribución del 15% de participación de trabajadores por un valor de USD 650.68. La utilidad en los años ha disminuido considerablemente debido a los impuestos que fueron establecidos por las autoridades del Ecuador.

Lic. Mariana Figueroa O.
CONTADORA

