



## NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

### NOTA 1

#### ENTIDAD CONTABLE

TRANSPORTES Y SERVICIOS URGENTES INTERNACIONALES TRANSURGINT S.A. Empresa dedicada a prestar sus servicios de transporte de mercaderías por carreteras, en vehículos tipo remolque semirremolque, tipo sencillos, turbos, fue constituida el 22 de septiembre del año 2006, está representada legalmente por un Gerente General, y Presidente, 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, prestando sus servicios de transporte pesado de mercaderías por carretera dentro de todo el territorio ecuatoriano, para lo cual cuenta con un departamento administrativo, de logística y operaciones, contable, secretaría y mensajería.

### 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 periodo 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 2017, tiene un activo exigible representado de la siguiente forma de un 100% de Activo Exigible conformado por documentos y cuentas por Cobrar No relacionados, distribuidos de la siguiente manera: 95% corresponde a cuentas por cobrar clientes, el 3 % 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**

Propiedades y equipo son todos los activos fijos que posee la empresa, en los cuales está formado por muebles y enseres, equipos de cómputo y demás equipos necesarios para el desarrollo efectivo de las 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

Las cuentas por pagar al finalizar el año 2017 se presentan con un saldo de 33.822.30 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

Todos los ingresos de la empresa están conformados por los derivados de los servicios que presta la empresa como son transporte de mercaderías por carretera pagos que realizan los clientes en las diferentes cuentas bancarias que posee la empresa.

Los egresos están constituidos por todos los gastos propios de la administración como son Sueldos, beneficios sociales, servicios básicos y otros pagos propios de la actividad, como son 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 periodo 2017.

En este periodo año 2017, existe una utilidad neta del ejercicio de 19.198.99, la misma que se registra como tal en este periodo.

#### a. 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 por un valor de USD\$ 4.799.75, menos las retenciones efectuadas en el periodo 2017 por un valor de USD\$ 3634.38 y menos un crédito tributario del año 2016 por un valor de USD\$1.020.64, quedando un valor a pagar por USD 144.73 y todos los impuestos complementarios establecidos por ley en el territorio ecuatoriano.

#### NOTA 3

#### CONTINGENCIAS

##### Acontecimientos posteriores al cierre de balance

Los acontecimientos que tiene lugar antes del cierre anual del balance como depreciación de activos fijos y su revalorización a la fecha límite de las cuentas (diciembre 31) y la fecha en la que la Gerencia los aprueba.





ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

Se presenta un impacto significativo el cual 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.

El ajuste pertinente a la disminución de la utilidad por distribución del 15% de participación de trabajadores por un valor de USD 3.388.06. La utilidad en este año se refleja un incremento significativo por el buen rendimiento de las actividades económicas de la empresa.

Lic. Mariana Figueroa O.  
**CONTADORA**

