



## **NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **NOTA 1**

#### **ENTIDAD CONTABLE NATURALEZA**

TRANSPORTES Y SERVICIOS URGENTES INTERNACIONALES TRANSGINT S.A. constituida mediante escritura pública ante un Notario constituida el 22 de septiembre del año 2006, la empresa se dedicada a prestar sus servicios de transporte de mercaderías por carreteras, en vehículos tipo remolque semirremolque, tipo sencillos, turbos. 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.

El domicilio principal fijado para la empresa es en la Ciudad de Tulcán, Provincia del Carchi, 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, secretaria y mensajería.

### **NOTA 2**

#### **NORMAS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **2.1 Sistema Contable y Estados Financieros**

Los Estados Financieros de Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSGINT S.A al 31 de diciembre del 2018, 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, aceptadas en nuestro país..

Las operaciones realizadas en el periodo son de giro normal, así como las actualizaciones de valores,

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.

## **2.2 Plan de Cuentas**

El plan de cuentas está ingresado apropiadamente para registrar sus operaciones y preparar los estados financieros.

## **2.3 Criterios de valuación**

Provisión de cuentas incobrables.- El porcentaje de cuentas incobrables se establece de acuerdo al cálculo sobre la base de análisis de cuentas por cobrar dividido para el total de cuentas que difícilmente pueden ser recuperadas.

## **2.4 Activos y Pasivos**

Las cuentas de activos de la Empresa Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSGIN 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, que se mantienen activas.

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

Los valores depositados en las entidades financieras locales que se encuentran disponibles y caja que la compañía maneja como fondos líquidos en controlada mediante conciliaciones bancarias mensuales.

Las cuentas bancarias que la empresa posee en Banco del Pichincha, Banco del Austro, y banco del Pacifico son utilizadas para recaudo de las cuentas por cobrar de nuestros clientes por la emisión de facturas por la prestación de servicio de transporte; así como también dichas cuentas se las utiliza realizar los pagos y desembolsos a proveedores internos y externos, mediante transferencias bancarias o cheques, realizando la contabilización utilizando el principio de partida doble y utilizando el sistema legal de bancarización.

### **2.4.2 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar**

Al finalizar el año 2018, tiene una 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: 92% corresponde a cuentas por cobrar clientes, el 5 % corresponde a Crédito tributario por concepto de IVA, y un 3 % correspondiente al crédito tributario en retenciones en la fuente de clientes.

### **2.4.3 Propiedades y equipos**





Son todos los activos fijos que posee la empresa, 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, así como también la revalorización.

#### **2.4.4 Cuentas por pagar**

Se presentan con un saldo de USD 44.207.90 que corresponde a cuentas por pagar de proveedores internos, proveedores de transporte y servicios por trámites de importación y exportación, servicios de montacargas, almacenaje, manipuleos.

#### **2.4.5 Ingresos**

Los ingresos corrientes de la empresa se obtuvieron por la prestación de servicio de transporte de mercaderías por carretera, con la emisión de la respectiva factura de cobro, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

#### **2.4.6 Egresos o Gastos**

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa están constituidos por pagos propios de la administración como son Sueldos, beneficios sociales, servicios básicos y otros pagos de la actividad económica, como son costos de transportes, combustibles, honorarios profesionales, servicios básicos, de acuerdo a la ley vigente de bancarización.

#### **2.4.7 Resultados del Ejercicio**

El resultado del ejercicio 2018 para la empresa fue una ganancia bruta de USD 19.614.31, quedando un 15% de participación de trabajadores por USD 2,517.11, generando un pago de impuesto a la renta 2018 según la tasa impositiva vigente del 22% por USD 3,667.88, obteniendo una utilidad disponible de USD 13,004.28

#### **2.4.8 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 2018.

#### **2.4.9. 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\$ 3.667.88, menos las retenciones efectuadas en el ejercicio 2018 por un valor de USD\$ 3.345.67, quedando un valor a pagar por USD 322.21





todos los impuestos complementarios establecidos por ley en el territorio Ecuatoriano.

### **NOTA 3**

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la empresa es de USD 3.000, realizado en aportes iguales de tres accionistas mayoritarios.

### **NOTA 4**

#### **HECHOS POSTERIORES**

Entre la fecha del cierre del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros se da lugar a acontecimientos antes del cierre anual del balance como depreciación de activos fijos y su revalorización a la fecha límite de las cuentas 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 asiento pertinente del pago de impuesto a la renta de acuerdo al anticipo generado el en 2017 que afecta al periodo actual informado.

El asiento de ajuste en el cual se presenta una disminución de la utilidad por distribución del 15% de participación de trabajadores por un valor de USD 2.517.11, la utilidad reflejada establece una estabilidad financiera a la empresa.

Por encontrarse la empresa se acoge al **Decreto No: 675**, La exonerar del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario esté en la provincia de Carchi, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dicha jurisdicción territorial, de conformidad con los lineamientos contenidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Lic. Mariana Figueroa O.  
**CONTADORA**

