



NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1

ENTIDAD CONTABLE NATURALEZA

TRANSPORTES Y SERVICIOS URGENTES INTERNACIONALES TRANSURGINT 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 pesado de mercaderías por carreteras.

Sus actividades están controladas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

Su domicilio principal es en la Ciudad de Tulcán, Provincia del Carchi, prestando sus servicios 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

Presenta Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, Se maneja la contabilidad, en su contexto general basado en Principios y las Normas de Internacionales Financieras generalmente Aceptados, 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,

Por lo establecido en las normas y leyes la 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 se registró apropiadamente para ingresar todas las operaciones y así presentar los estados financieros de forma que los administrativos puedan entender claramente.

2.3 Criterios de valuación

En cuanto a la Provisión de cuentas incobrables, - se establece un porcentaje ya que hay clientes que no han cancelado en mucho tiempo y terminaron sus actividades económicas, se realiza el 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

El Activo de la Empresa Transportes y Servicios Urgentes Internacionales TRANSURGIN S.A, se encuentra constituido 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.

Se realizan conciliaciones bancarias controlan los valores que se encuentran depositados en los Bancos locales, se maneja caja como fondos líquidos y es controlada mediante los egresos

La empresa posee cuenta bancaras en Banco del Pichincha, Banco del Austro, y banco del Pacifico, las mismas que son utilizadas para recaudar cuentas por cobrar de nuestros clientes a quienes se les generaron facturas por servicios de transporte; también dichas cuentas son utilizadas realizar los pagos y desembolsos a proveedores internos y externos, mediante débitos, transferencias bancarias o cheques, realizando el registro utilizando el principio de partida doble y el sistema legal de bancarización.

2.4.2 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Para el periodo contable 2019, 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: 98% corresponde a cuentas por cobrar clientes, el 1 % corresponde a Crédito tributario por concepto de IVA, y un 1 % correspondiente al crédito tributario en retenciones en la fuente de clientes.





2.4.3 Propiedades y equipos

Los activos fijos que posee la empresa, está conformado por muebles y enseres, equipos de cómputo y demás equipos necesarios para el desarrollo efectivo de las actividades. No se registraron adquisiciones. 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

Tenemos cuentas por pagar de USD 87.391.49 que corresponde al pago de proveedores internos, proveedores de transporte y servicios por trámites de importación y exportación, servicios de montacargas, almacenaje, manipuleos.

2.4.5 Ingresos

Por los servicios prestados por la empresa de transporte pesado de carga tubo unos ingresos corrientes de USD \$ 380.215.41 emitiendo facturas de cobro, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

2.4.6 Egresos o Gastos

Los gastos corrientes son 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 obtenido en el ejercicio 2019 para la empresa fue una ganancia bruta de USD 28.2624.63, quedando un 15% de participación de trabajadores por USD 4,243.96, generando un pago de impuesto a la renta 2019 según la tasa impositiva vigente del 22% por USD 5,290.80, obteniendo una utilidad disponible de USD 18,758.31

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 2019.

2.4.9. Régimen impositivo

Por lo que establece la Ley Orgánica de Régimen Interno Tributario, la empresa está obligado a pagar el Impuesto a la Renta de sociedades por un valor de USD\$ 5.290.80, menos las retenciones que nos efectuaron los clientes, por el periodo 2019 por un valor de USD\$ 2.265.81, quedando un valor neto a pagar





de USD 3.024.99 y todos los impuestos complementarios establecidos por ley en el territorio Ecuatoriano.

NOTA 3

CAPITAL SOCIAL

En Capital Social de la empresa es de USD 3.000, realizado en aportes iguales de tres accionistas mayoritarios.

NOTA 4

HECHOS POSTERIORES

Podemos señalar que para el cierre del ejercicio al 31 de diciembre del 2019 y la de emisión de Estados Financieros se da lugar a asientos antes del cierre anual del balance como depreciación de activos fijos y su revalorización a la fecha límite de las cuentas, así como también a la fecha en la que la Gerencia los aprueba se generarían ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

Se realiza el asiento pertinente del pago de impuesto a la renta 2019, el cual 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 4.243.96, la utilidad reflejada establece una estabilidad financiera a la empresa.

Se genera un anticipo de impuesto a la renta 2020.

Lic. Mariana Figueroa O.
CONTADORA

