

**COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL NORTE C.A.
"TRANSRUNORT"**

Nota a los Estados Financieros:

- 1.- La Compañía de Transporte Pesado Rutas del Norte C.A. "TRANSRUNORT", tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga Interprovincial e Internacional, también la venta de Lubricantes, repuestos, servicios de lavada y engrasada para vehículos; está domiciliada en la Provincia del Cardón, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade; los Estados Financieros fueron presentados el 23 de Marzo del 2013, para su respectiva aprobación a Junta General de Accionistas.
- 2.- Los Estados Financieros que se presentan han sido elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.
- 3.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fue en a empresa, como cobros por ventas y prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos, todo esto se deposita en cuentas bancaras y se paga con Cheque.
- 4.- En la cuenta Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, se registra las ventas y prestación de servicios que se da a crédito, en este caso no genera interes, lo que se da a crédito son las ventas de lubricantes y repuestos y prestación de servicios por fletes que es el rubro que más relevancia tiene.
- 5.- En la cuenta provisiones incobrables, se ha verificado registrado según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 1% de las cuentas por cobrar, en este año 2012 no se ha realizado esta provisión porque había una alta probabilidad de cobranza.
- 6.- En la cuenta Inventario de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventarios de mercadería al 31 de diciembre del 2012, por el método, primero en entrar primero en salir.
- 7.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), es un saldo que ha quedado por la diferencia entre ventas y compras de productos que genera 12% de impuesto a valor agregado, como lubricantes y repuestos
- 8.- En la cuenta Terrenos registra el valor de las propiedades que tiene la empresa, que se encuentra dividido en terreno y construcción, está ubicado en la Parroquia Julio Andrade.
- 9.- En la cuenta Edificios registra el valor de la construcción ya terminada hasta algunos años.

- 10.- En la cuenta Correcciones en Curso se encuentra registrado el valor de una construcción de instalaciones para Lubricadora y rodoga empezado durante el año 2012.
- 11.- En la cuenta Equipo de Computación esta registrado el valor de una computadora, impresora y sistema contable adquirido durante el ejercicio fiscal 2012.
- 12.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Parta y Equipo, se cuenta las depreciaciones del Edificio desde el año 2011 y la depreciación generada de la computadora, impresora y sistema contable.
- 13.- En la cuenta Cuentas y Documentos por pagar locales, se ha incluido los valores pendientes de pago a Proveedores de la mercadería de Lubrificantes y Repuestos y la de mayor relevancia fictos a nuestros proveedores de este servicio.
- 14.- En la cuentas Otras Obligaciones Corrientes, se registran con la Administración Tributaria retenciones realizadas de impuesto a la Renta e IVA, que quedan pendientes de pago al final del año. Impuesto a la Renta a Pagar del ejercicio con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Patronal que quedan pendientes al fin de año
- 15.- La Cuenta Capital Suecrico o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.
- 16.- En la cuenta Aportes de Accionistas para futura Capitalización, se hallan registrados aportes que han realizado los Accionistas para el crecimiento de la empresa.
- 17.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades.
- 18.- En la cuenta Reserva Facultativa y Estatutaria se registra a diferencia que venía registrando desde balances de años anteriores, en la cuenta Reserva Legal para corregir el error de esta cuenta.
- 19.- En la cuenta Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo se ha registrado este valor por motivo de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes.
- 20.- En la cuenta Salidas Acumuladas, se registran todas las ganancias generadas en años anteriores y que no han sido repartidas entre sus accionistas.

- 21 - En Pérdidas Acumuladas se hallen registrados los resultados negativos de años anteriores y que no han sido aborridos.
- 22 - En la cuenta **Garancia Nete** del Periodo de registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2012.
- 23 - En la cuenta **Venta de Bienes** se registra el valor de venta de lubricantes y repuestos.
- 24 - En la cuenta **Producción Servicios** se ha registrado el valor de flete y manzualidades que se reciben de los socios y clientes
- 25 - En la cuenta **Inventario Inicial de Bienes no Producidos** por la Compañía, se registra e valor con el que se empezó e año 2012 de **Lubricantes y Repuestos**
- 26 - En la cuenta **Compras Netas Locales de Bienes no Producidos** por la Compañía, se registra las compras de **Lubricantes y Repuestos** para su respectiva venta
- 27 - En la cuenta de **Gastos esta Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones** que es en donde registra los pagos efectuados por los servicios de los trabajadores como gerente y secretarías.
- 28 - En la cuenta **Aportes a la Seguridad Social**, se registra los valores que por Ley se debe pagar a la Seguridad Social, como **Aporte Patronal y Fondos de Reserva**.
- 29 - En la cuenta **Beneficios Sociales o Indemnizaciones** se registra los valores que por Ley del Código de Trabajo se debe reconocer a los trabajadores, como **débitos, vacaciones, liquidaciones**.
- 30 - En la cuenta **Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales**, se registran los gastos pagos por diferentes asesorías como: **Contables, Tributarias y Legales** de personas naturales que poseen título profesional en su respectivo ámbito.
- 31 - En la cuenta **Comisiones** se registra los pagos efectuados al comisionista por conseguir bienes para los socios.

- 32.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrado valores gastados para incrementar las ventas, como atención a clientes, participación en eventos sociales, culturales, deportivos y viajes de los accionistas en nombre de la empresa.
- 33.- En la cuenta Combustibles se ha registrado valores de la provisión del Sr. Gerente e diferentes lugares del país mismo que los ha realizado en el vehículo de su propiedad.
- 34.- En la cuenta Transporte se registran las compras de servicios por fletes, tanto a los propios accionistas como a personas naturales particulares.
- 35.- En la cuenta Agua, Energía Luz y Telecomunicaciones, están registrados gastos de servicios básicos, como Telefonía fija para el buen funcionamiento de la empresa.
- 36.- En la cuenta Impuestos, Contribuciones y Otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patente, 15 por mil, permisos, aportes a las Cámaras de Comercio a la Superintendencia de Compañías.
- 37.- En la cuenta Gasto por Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se registra la depreciación del Frigorífico y la depreciación generada de la computadora, impresora y sistema contable.
- 38.- En la cuenta Provisión Cuotas Incoobrables se registra el valor autorizado por la LRTI, para provisionar la incoobrabilidad de las cuentas por cobrar.
- 39.- En la cuenta Otros Gastos, se registran gastos como Suministros y Materiales como papelería, Otros Servicios, como pagos a la Asociación de Transporte Pesado del Carchi, servicios ocasionales arduos; al ser una empresa que tuvo durante el año 2012 actividad por venta de lubricantes y repuestos con tarifa 2% de IVA y Mensualidades con tarifa 0% de IVA se genera un gasto de IVA
- 40.- En la Cuenta 15% Participación Trabajadores por Pagar, se registra el valor determinado por el Código de Trabajo, en cumplimiento de los trabajadores cuando existe utilidad
- 41.- En la cuenta Impuesto a la Renta Causado esta el valor del 33% de las utilidades obtenidas después de la participación trabajadores.

- 42.- En la cuenta Ganancia Neta de Periodo, se halla el resultado final del ejercicio fiscal.
- 43.- En el Flujo de Efectivo se registran las Actividades de Operación, en la cuenta Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios se han registrado el efectivo recibido de por venta de mercadería, cobro de prestador de servicios y cobro de otras rentas como mensualidades.
- 44.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran lo pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios fletes, mercadería, suministros y otros egresos.
- 45.- En la cuenta pago a y por cuenta de Empleados, se registran los pagos de sueldos, beneficios sociales, aportes al seguro social y otros a empleados.
- 46.- En la cuenta Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, se registro las compras que se realizaron para obras en proceso que consiste en la construcción de una lubricadora y bodega, también la compra de computadora y sistema contable.
- 47.- En la cuenta Aporte en efectivo por Aumento de Capital, se ha puesto dineros recibido por Aportes a Futura Capitalización, de accionistas.
- 48.- En la Cuenta Pago de Préstamos esta el valor de pago que se realizó por un préstamo obtenido.



Lidia CPA Edilma Rosero V.
CONTADORA