

COMPAÑÍA 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 de Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade; los Estados Financieros fueron presentados el 22 de Marzo del 2014, para su respectiva aprobación a la Junta General de Accionistas.

2.- Los Estados Financieros que se presenta han sido elaborados 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 fluye en la 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 las cuentas bancarias 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 dan a crédito, en este caso no genera interés, 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 provisión cuentas incobrables, se ha venido registrado según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 1% de las cuentas por cobrar, en este año 2013 si se ha realizado esta provisión.

6.- En la cuenta Inventarios de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventarios de mercadería al 31 de diciembre del 2013, por el método, primeros en entrar primeros en salir.

7.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (R), es un saldo que ha quedado por las retenciones de IR recíprocas.

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 hace algunos años.

10.- En la cuenta Construcciones en Curso se encuentra registrado el valor de una construcción de instalaciones para Lubricación y bodega empezada durante

el año 2012, en el año 2013 no se pudo continuar con la construcción por lo que se encuentra paralizada.

11.- En la cuenta Equipo de Computación está registrado el valor de una computadora, impresora y sistema contable adquirido durante el ejercicio fiscal 2012.

12.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo se puesto las depreciaciones del Edificio desde el año 2011 y la depreciación generada de la computador, 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 Lubricantes y Repuestos y la de mayor relevancia fletos 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, con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año.

15.- La Cuenta Capital Suscrito 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 la diferencia que venta registrando desde balances de años anteriores, en la cuenta Reserva Legal.

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 Ganancias Acumuladas, se registran todas las ganancias generadas en años anteriores y que no han sido repartidas entre sus accionistas,

21.- En Pérdidas Acumuladas se hallan registrados los resultados negativos de años anteriores y que no han sido absorbidos.

22.- En la cuenta **Ganancia Neta** del Periodo de registro se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2013

23.- En la cuenta **Venta de Bienes** se ha puesto el valor de venta de lubricantes y repuestos

24.- En la cuenta **Prestación Servicios** se ha registrado el valor de fletes y mensualidades que se reciben de los accionistas y clientes

25.- En la cuenta **Inventario Inicial de Bienes no Producidos** por la Compañía, se registra el valor con el que se empezó el año 2013 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, secretarias y otros trabajadores

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 e Indemnizaciones** se registra los valores que por Ley del Código de Trabajo se debe reconocer a los trabajadores, como décimos, vacaciones, liquidaciones.

30.- En la cuenta **Honorarios, Comisiones y Otras a Personas Naturales**, se registran los gastos pagos por diferentes asesorías como: Contables, Tributarias y Legales de personas naturales que poseen títulos profesionales en su respectivo ámbito.

31.- En la cuenta **Comisiones** se registra los pagos efectuados al comisionista por conseguir fletes para los accionistas.

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 religiosos de los accionistas en nombre de la empresa.

33.- En la cuenta Combustibles se ha registrado valores de la movilización del Sr. Gerente a 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, 1.6 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 ha puesto la depreciación del Edificio y la depreciación generada de la computadora, impresora y sistema contable.

38.- 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 adquiridos; al ser una empresa que tuvo durante el año 2013 actividades por venta de lubricantes y repuestos con tarifa 12% de IVA y Mensualidades con tarifa 0% de IVA se genera un gasto de IVA, Provisión Cuentas Incobrables se registra el valor autorizado por la LRTI, para provisionar la incobrabilidad de las cuentas por cobrar.

39.- En la Cuenta 15% Participación Trabajadores por Pagar, se registra el valor determinado por el Código de Trabajo, en reconocimiento de los trabajadores cuándo existe utilidad.

40.- En la cuenta Impuesto a la Renta Causado está el valor de los 22% de las utilidades obtenidas después de la participación trabajadores.

41.- En la cuenta Ganancia Neta del Periodo se halla el resultado final del ejercicio fiscal.

42.- 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 prestación de servicios y cobro de otras rentas como mensualidades.

43.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran los pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios fletes, mercadería, suministros y otros egresos.

44.- 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.



Loda, CPA. Edilma Rosero V
CONTADORA