

"TRANSRUNORT" TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A.

Nota a los Estados Financieros

2014

- 1.- La Compañía de Transporte Pesado "TRANSRUNORT" TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A. con RUC:0490042199001, 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 Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade; los Estados Financieros fueron presentados el 21 de Marzo del 2015, para su respectiva aprobación a la Junta General de Accionistas.
- 2.- Los Estados Financieros que se presenta han sido elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financieras 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.
- 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 2014 si se ha realizado esta provisión, por tener una cartera de alta incobrabilidad.
- 6.- En la cuenta Inventarios de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventarios de mercadería al 31 de diciembre del 2014, por el método, primeros en entrar primeros en salir.
- 7.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR), es un saldo que ha quedado por las retenciones de IR recibidas.
- 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 Lubricadora 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 puso 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 Lubricantes y Repuestos.
- 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 venía 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 Período de registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2014.

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 2014 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 Dietas 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 Arrendamientos está el valor pagado por el alquiler de oficina en la ciudad de Tulcán.

32.- 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.

33.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrados 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.

- 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 Comisiones se registra los pagos efectuados al comisionista por conseguir fletes para los accionistas.
- 36.- En la cuenta Gastos de gestión están compras realizadas para agasajo navideño de accionistas y clientes.
- 37.- En la cuenta Impuestos, Contribuciones y Otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patente, 1.5 por mil, permisos, aportes a las Cámaras de Comercio, a la Superintendencia de Compañías.
- 38.- En la cuenta IVA que se carga el Gasto se registra un valor que se va la gasto por ser una empresa que tuvo durante el año 2014 actividad por venta de lubricantes y repuestos con tarifa 12% de IVA y Aporte de accionista para mantenimiento de la empresa y Transporte con tarifa 0% de IVA se genera un gasto de IVA.
- 39.- 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.
- 40.- En la cuenta Servicios Públicos, se registraron gastos de servicios básicos, como Telefonía Fija, Energía Eléctrica, Servicio de Agua Potable, para el buen funcionamiento de la empresa.
- 41.- En la cuenta Otros Servicios, se registra pagos por telefonía celular, mantenimiento de cuenta bancaria, otros servicios de personas naturales.
- 42- 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.
- 43.- En la cuenta Impuesto a la Renta Causado está el valor de los 22% de las utilidades obtenidas después de la participación trabajadores.
- 44.- En la cuenta Ganancia Neta del Período, se halla el resultado final del ejercicio fiscal.

45.- 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.

46.- 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.

47.- 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.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.
CONTADORA