

TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A "TRANSRUNORT"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2015

1. La Compañía de TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A. "TRANSRUNORT" con RUC 0490042199001, tiene como objeto social la Prestación de Servicios de carga Interprovincial e Internacional, también en la venta de Lubricantes, repuestos, servicio de lavada y engrasada para vehículos; esta domiciliada en la Provincia del Carchi, Canton Tulcán, Parroquia Julio Andrade; los Estados Financieros fueron presentados el 02 de Abril del 2016 para su respectiva aprobación a la Junta General de Accionistas.
2. Los Estados Financieros que se presentan 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 fluyen 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 registrando según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 10 % de las cuentas por cobrar clientes, en este año 2015 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 inventario de mercadería al 31 de diciembre del 2015, 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 de 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 la 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 dos computadoras, impresora y sistema contable adquirido durante el ejercicio fiscal 2012.
12. En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se ha puesto las depreciaciones del edificio desde el año 2011 y la depreciación generada de las computadoras, impresora y sistema contable.
13. En la cuenta Documentos y Cuentas por pagar locales, se ha incluido los valores pendientes de pago a proveedores de la mercadería de Lubricantes y Repuestos.
14. En las 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 de año, con el IESS se registran valores de Aportes Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al final del año.
15. La cuenta Capital suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.
16. En las cuentas 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 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 cuentas 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 ha 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 se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2015
23. En la cuenta Venta de Bienes se ha puesto el valor de venta de lubricantes y repuestos.
24. En la cuenta Prestación de Servicios se ha registrado el valor de llete y mensualidades que se recibe 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 empezó en año 2015 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 cuentas 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 las cuenta Aportes de 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 decimos, vacaciones, liquidaciones.

30. En la cuenta Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales, se registran los gastos pagos por diferentes asercías 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 la oficina en la ciudad de Tulcán.
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 cuentas Transporte y Fletes se registran las compras de servicios por fletes, tanto a los propios accionistas como a personas naturales particulares.
34. en la cuenta Gastos de Gestión Internos están los gastos realizados por el Sr. Gerente realizando trámites de la Empresa
35. En la Cuenta Impuestos, Contribuciones y otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patente, permisos, aportes a la Cámara de Comercio, a la Superintendencia de Compañías.
36. En la cuenta IVA que se carga al Gasto se registra un valor que se va al gasto por ser una empresa que tuvo durante el año 2015 actividades por venta de lubricantes y repuestos con tarifa 12% de IVA y Aportes de accionistas para mantenimiento de la empresa y Transporte con tarifa 0% de IVA se genera un gasto del IVA.
37. En la cuenta Servicios Públicos, se registraron gastos de servicios básicos, como telefonía fija, energía eléctrica, servicios de agua potable, para el buen funcionamiento de la empresa.
38. En la cuenta otros servicios, se registra pagos por telefonía celular, mantenimientos de cuenta bancaria, caja chica, movilización, agasajo navideño, compra de camisetas, otros gastos y otros servicios.

39. En la cuenta 15% de Participación Trabajadores por Pagar, se registra el valor determinado por el Código de Trabajo, en reconocimiento de los trabajadores cuando 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 Procecentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios se han registrado el efectivo recibido 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 a los proveedores de servicios, fletes, mercadería, suministros y otros egresos.
44. En la cuenta pago a Empleados, se registran los pagos de sueldos, beneficios sociales, aportes al seguro social y otros empleados.



Ing. Tatiana Pizán
Contadora

