

"TRANSRUNORT" TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A.

Nota a los Estados Financieros

2016

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 25 de Marzo del 2017, 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 Deterioro Acumulado o Provisión Cuentas Incobrables, se ha venido registrado según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 1% de las cuentas por cobrar.

6.- En la cuenta Inventarios de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventarios de mercadería al 31 de diciembre del 2016, por el método, primeros en entrar primeros en salir.

7.- 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.

8.- En la cuenta Edificios registra el valor de la Construcción ya terminada hace algunos años y consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste de aplicación por primera vez de NIIFs.

9.- 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, ha continuado durante este año 2016, pero sigue activada en esta cuenta por no terminarse en su totalidad.

10.- En la cuenta Equipo de Computación está registrado el valor de una computadora, impresora y sistema contable adquirido durante el ejercicio fiscal 2012, mismas que este año ya no se ha hecho depreciación, por lo que se encuentra totalmente depreciados.

11.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se puesto las depreciaciones del Edificio desde el año 2011.

12.- 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.

13.- 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.

14.- En la Cuenta Impuestos a la Renta por Pagar, se registra el valor a pagar de Impuesto a la Renta, después de resta el anticipo de Impuesto Pagado y retenciones recibidas

15.- En la Cuentas Participación Trabajadores, se registra el valor correspondiente al 15% de la utilidad contable para los trabajadores.

16.- En la cuenta Obligaciones con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año.

17.- En la cuenta anticipo de clientes se registra un valor recibido por anticipado, para la venta en el siguiente año.

18.- La Cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.

19.- En la cuenta Aportes de Accionistas para Futura Capitalización, se hallan registrados aportes que han realizado los Accionistas para el crecimiento de la empresa.

20.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades.

21.- En la cuenta Reserva Facultativa y Estatutaria se registra la diferencia que venía registrando desde balances de años anteriores, en la cuenta Reserva Legal, restándole por acuerdo de la junta de accionistas el valor de una pérdida acumulada que se venía arrastrando de años anteriores.

22.- En la cuenta Ganancias Acumuladas, se registran todas las ganancias generadas en años anteriores y que no han sido repartidas entre sus accionistas.

23.- En la cuenta Ganancia Neta del Periodo se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2016.

24.- 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.

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

26.- En la cuenta Prestación Servicios se ha registrado el valor de fletes y mensualidades que se reciben de los accionistas y clientes, así como el alquiler de parqueadero.

27.- En la cuenta **Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Compañía**, se registra el valor con el que se empezó el año 2016 de **Lubricantes y Repuestos**.

28.- 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.

29.- 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, secretarías y otros trabajadores.

30.- 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**.

31.- 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**.

32.- 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.

33.- En la cuenta **Gasto por Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo**, se ha puesto la depreciación del Edificio al costo histórico.

34.- En la cuenta **Gasto por Provisiones** está el valor del 1% de las cuentas por cobrar porque se estima incobrabilidad.

35.- 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.

36.- En la cuenta **Transporte** se registran las compras de servicios por fletes, tanto a los propios accionistas como a **personas naturales particulares**.

37.- En la cuenta **Suministros y Materiales** están compras realizadas, de **materiales de oficina y de lubricadora**.

38.- 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, contribuciones solidarias, multas e intereses tributarios**.

39.- 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 2016 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.

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 cuando 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 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 por venta de mercadería, cobro de prestación de servicios y cobro de otras rentas como mensualidades.

45.- 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.

46.- 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.

47.- En la cuenta Impuestos a las ganancias pagados, se encuentra registrada, pagos de impuesto a la Renta, pagos de IVA, anticipo de Impuesto a la Renta.

48.- En la cuenta Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra el valor por el incremento en la cuentas construcciones en curso.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA