

"TRANSRUNORT" TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A.

Nota a los Estados Financieros

2018

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 Nacional 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 30 de Marzo del 2019, 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 del año 2018.

6.- En la cuenta Otras Cuentas por Cobrar, están registrados el valor pagado por anticipo de impuesto a la renta 2018, que por exoneración mediante Decreto Ejecutivo No.675, tenemos derecho a devolución.

7.- En la Cuenta Crédito Tributario de IVA consta el valor resultante de los ajustes de IVA.

8.- En la cuenta Crédito Tributario de Impuesto a la Renta se registra el valor de las retenciones recibidas durante el ejercicio fiscal 2018, y al no salir impuesto a pagar se genera crédito tributario.

9.- En la cuenta Inventarios de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventario de mercadería al 31 de diciembre del 2018, por el método, primeros en entrar primeros en salir

10.- 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.

11.- 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.

12.- En la cuenta Construcciones en Curso se encuentra registrado el valor de una construcción de instalaciones para Lubricadora y bodega empezada durante el año 2017, ha continuado durante este año 2018, este año 2018 no se ha incrementado en nada, por lo que sigue activada en esta cuenta por no terminarse en su totalidad.

13.- 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.

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

15.- 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.

16.- En la cuenta 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, también proveedores de suministros y materiales de oficina.

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

18.- En la cuenta Obligaciones con el IESS se registran valores de Aporte Patronal, Aporte Personal que quedan pendientes por pagar al fin de año.

19.- En la cuenta Otros Pasivos Por Beneficios a Empleados, está registrado el valor por pagar por Fondos de Reserva.

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

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

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

23.- En la cuenta Otras Reservas se registra se registra un valor desde el balance del año 2006

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

25.- En la cuenta Ganancia Neta del Periodo de registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2018.

26.- 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.

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

28.- En la cuenta Venta de servicios con tarifa 12 % de IVA se registra los servicios de lavada, engrasada, enjuagada, etc. Que presta la lubricadora.

29.- En la cuenta Prestación Servicios se ha registrado el valor de mensualidades que se reciben de los accionistas.

30.- En la cuenta Utilidad en la Enajenación de Derechos Representativos de Capital, se puesto el valor de ventas de acciones que estaban a nombre de la empresa, se ha vendido 24 acciones en paquete de 3 acciones, cada paquete a 2000 USD.

31.- En la cuenta Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Compañía, se registra el valor con el que se empezó el año 2018 de Lubricantes y Repuestos.

32.- 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

33.- En la Cuenta Inventario Final, se registra el valor del inventario al 31 de diciembre del 2018.

34.- 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 demás trabajadores.

35.- 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.

36.- 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.

37.- 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.

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

39.- En la cuenta Gasto por Provisiones está el valor del 1% de las cuentas por cobrar porque se estima incobrabilidad del año 2018.

52. En la cuenta Impuestos a las ganancias pagados, se encuentra registrada, pagos de impuesto a la Renta, pagos de IVA generados como agentes de percepción y anticipo de Impuesto a la Renta.

53.- En la cuenta Otras Entradas de efectivo, se puso el valor de ventas de acciones que estaban a nombre de la empresa, se ha vendido 24 acciones en paquete de 3 acciones, cada paquete a 2000 USD.

Se ha puesto en Actividades de Operación y no en Actividades de Inversión, porque no estamos colocados en otras entidades, ni esperamos obtener ganancias futuras por esta venta.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA