

"TRANSRUNORT" TRANSPORTE RUTAS DEL NORTE C.A.

Nota a los Estados Financieros

2019

- 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 13 de Marzo del 2020, 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 registrado la provisión que se viene arrastrando de años anteriores, este año 2019 no se hecho provisión de cuentas incobrables.
- 6.- En la cuenta Crédito Tributario de Impuesto a la Renta se registra el valor de las retenciones recibidas durante el ejercicio fiscal 2018 más las retenciones recibidas del año 2019 y al no salir impuesto a pagar se genera crédito tributario.
- 7.- En la cuenta Inventarios de productos terminados y en almacén, se registra el valor del inventario de mercadería al 31 de diciembre del 2019, por el método, primeros en entrar primeros en salir.
- 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 y consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste de aplicación por primera vez de NIIFs.
- 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, ha continuado durante este año 2016, este año 2019 no se ha incrementado en nada, por lo que sigue activada en esta cuenta por no terminarse en su totalidad.
- 11.- 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.

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

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 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.

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

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

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

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

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

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 la cuenta Pérdida Neta del Período de registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2019.

22.- 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.

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

24.- En la cuenta Venta de servicios con tarifa 12 % de IVA se registra los servicios de lavada, engrasada, enjuagada, etc. Que presta la lubricadora y los aportes económicos de los accionistas para el mantenimiento de la empresa

25.- 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.

26.- En la cuenta Rendimientos financieros, se encuentra el valor recibido por intereses que pagaron al momento de pedir la devolución del Anticipo de Impuesto a la Renta.

27.- En la cuenta Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Compañía, se registra el valor con el que se empezó el año 2019 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 Inventario Final, se registra el valor del inventario al 31 de diciembre del 2019.

30.- 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.

31.- 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.

32.- 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.

33.- 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.

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

35.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrados valores pagados para convocar a sesión de junta general de accionistas.

36.- En la Cuenta Gastos de Transporte está registrado un valor por pago de flete de mercadería.

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

38.- En la cuenta Mantenimiento y Reparaciones, constan gastos pagados por arreglo de algunos bienes.

39.- 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.

40. En la cuenta Otros Servicios está registrado varios gastos como por ejemplo reemplazo de vacaciones de trabajadores, pagos por telefonía celular, otros servicios de personas naturales.

41.- 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.

42.- En la cuenta Costo de Transacciones Bancarias, se puso el valor pagado por los mantenimientos de cuenta bancarias.

43.- 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.

44.- 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, mercadería, suministros y otros egresos.

45.- 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.

46.- En la cuenta Otras Entradas de efectivo, se puesto el valor de ventas de acciones que estaban a nombre de la empresa. Se ha puesto en Actividades de Operación y no en Actividades de Inversión, porque no estamos colocado en otras entidades, ni esperamos obtener ganancias futuras por esta venta.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA