

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS ECUATORIANAS CIAPRUTE S.A

Nota a los Estados Financieros:

1.- La Compañía de Transporte Rutas Ecuatorianas Ciaprute S.A. tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga Interprovincial e Internacional, está domiciliada en La Provincia del Cauchi, Cantón Tulcan, Parroquia Julio Andrade; en la Panamericana Norte y María Borja junto al Cementerio de Julio Andrade, con Registro Único de Contribuyentes: 049005432400; los Estados Financieros fueron presentados el día 15 de Febrero del 2014 para su respectiva aprobación en la Junta General de Accionistas.

2.- Los Estados Financieros que se presenta han sido elaborados cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la 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 a nombre de la empresa y se paga con Cheques y su respectivo comprobante de ingreso y egreso

4.- En la cuenta Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados, se registra las ventas y prestación de servicios que se dan a crédito, el valor que consta en este balances 2013, es un saldo del año anterior

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 2013 no se ha realizado esta provisión, puesto que ya se ha pasado de la base que es el 10% del valor de las cuentas por cobrar.

6.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), es un saldo que ha quedado por la diferencia entre ventas y compras de productos que genera 12% de Impuesto al valor agregado de años anteriores.

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.

9.- En la cuenta Construcciones en Proceso se encuentra registrado el valor de una construcción de instalaciones para Líbricadora empujada a fines del año 2012 y el transcurso del año 2013.

10.- En esta cuenta se registra un valor por la compra e instalación de maquinaria y equipos para la lubricadora, compras que se han realizado en el año 2013.

11.- En la cuenta Equipo de Computación está registrado el valor de una computadora e impresoras adquiridas durante el ejercicio fiscal 2012.

12.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo se puesto las depreciaciones del Edificio desde el año 2010 y la depreciación generada de la computadora e impresora.

13.- En la cuenta Cuentas y Documentos por pagar locales, se ha incluido los valores pendientes de pago a Proveedores de servicios.

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. Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio se ha registrado el saldo pendiente de pago de la tercera cuota de Anticipo de Impuesto a la Renta, y con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año, también la participación en las utilidades de los trabajadores.

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 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.

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

20 - En Pérdidas Acumuladas se hallan registramos los resultados negativos de años anteriores y que no han sido absorbidos.

21.- En Reservas de Capital están valores registrados de años anteriores y que no se ha absorbido.

22.- En Reservas por Valuación están valores de años anteriores y que se han mantenido

23.- En la cuenta Ganancia Neta del Periodo se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2013, que en este caso fue ganancia.

24.- En la cuenta Prestación de Servicios se ha registrado el valor por aportes mensuales de los accionistas para los gastos de mantenimiento de la empresa.

25.- En la Cuenta Otros Intereses Generados, se registrarán ingresos que se han obtenido de la cuenta bancaria en Banco Proceer :

26.- En la cuenta Otros de Actividades Ordinarias, se registran un aporte extraordinario de los accionistas.

27.- En la cuenta de Gastos esta Sueldos , Salarios y Demás Remuneraciones que es en donde registra los pagos efectuados por los servicios de los trabajadores como gerente y secretarias.

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 Mantenimiento y Reparaciones, se incluyen gastos para arreglo de las instalaciones, como materiales de construcción

32.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrado los pagos hechos para convocar a sesiones de accionistas.

33.- En la cuenta Combustibles se ha registrado valores de la movilización del Sr. Gerente.

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 Gastos de Gestión, se han puesto gastos efectuados por agasajo a trabajadores y accionistas por motivo de navidad.

36.- En la cuenta Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones, están registrados gastos de servicios básicos, como Telefonía Fija y Celular para el buen funcionamiento de la empresa.

37.- En la cuenta Notarios y Registradores de la Propiedad se detallan gastos generados por inscripción y reconocimientos de documentos habitantes para el buen desempeño de la empresa

38.- En la cuenta Impuestos, Contribuciones y Otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patentó, 1.5 por mil, permisos, aportes a las Cámaras de Comercio, a la Superintendencia de Compañías.

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 e impresora.

40.- En la cuenta Otros Gastos, se registran gastos como Suministros y Materiales como papelería, Otros Servicios como pagos a la Asociación de Transporte Pesado del Carchi, servicios ocasionales adquiridos.

41.- En la cuenta Impuesto a la Renta Causado está el Anticipo de Impuesto a la Renta determinado el año anterior 2012 para el presente ejercicio 2013; debido a que este es mayor impuesto determinado.

42.- 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 cobro de prestación de servicios (Fletes) y cobro de otras rentas como mensuales.

43.- En la cuenta Otros cobros por Actividades de Operación, se registran un aporte extraordinario de los accionistas

44.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran los pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios fletes, 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 Intereses Recibidos, se registran ingresos que se han obtenido de la cuenta bancaria en Banco Procredit.

47.- En la Adquisiciones de propiedad, planta y equipo se registró las compras que se realizaron para obras en proceso que consiste en la construcción de una lubricadora, así como la maquinaria e instalación de los mismos

48.-En la cuenta Aporte en efectivo por Aumento de Capital, se ha puesto dineros recibido por Aportes a Futura Capitalización, de accionistas mismo que han servido para la construcción de la lubricadora.



Lcda. CPA. Edina Rosero V.

CONTADORA