

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y EXTRAPESADA PINCAY RODRIGUEZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y EXTRAPESADA PINCAY RODRIGUEZ S.A. fue constituida en junio del año 2015. Su actividad principal es el Transporte de Carga Pesada por Carretera

2. BASE DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF para las PYMES.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para las PYMES, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía y en dólares de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de transporte se reconoce cuando se entregan los servicios de transportación de la carga. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada período.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 %
Muebles y Enseres y Equipos	10 %
Equipos de Computación	3%

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2017
Efectivo en Caja	-
Banco cuenta corriente	<u>21.624,92</u>
	<u><u>21.624,92</u></u>

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017
Cuentas por cobrar clientes	52.633,67
Anticipos a Proveedores	-
Otras cuentas por cobrar	<u>7.507,25</u>
	<u><u>60.140,92</u></u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Edificios	Muebles Enseres	y Equipo Computo	de	En Proceso	Total
COSTO						
1 de enero 2017	-	-	-		-	-
Adiciones	-	-	-		-	-
Activaciones	-	-	-		-	-
Bajas y Ventas	-	-	-		-	-
31 de diciembre 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>

Depreciación anual

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computo		Total
31 de diciembre 2017	0	0	0	-	0
31 de diciembre 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	2017
Cuentas por pagar Proveedores Corrientes	79,210.52
Otras Cuentas por Pagar	<u>2,369.79</u>
	<u>81,580.31</u>

8. PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones ordinarias, de valor nominal unitario de \$1 cada una.

Resultados: Un resumen de los resultados es como sigue:

	2017
Capital Social	800,00
Reserva Legal	709,36
Resultados Acumulados	(339,78)
Pérdida del Ejercicio	<u>(984,05)</u>
	<u>185,53</u>

9. INGRESOS

La compañía ha presentado ingresos por \$442.639.29 durante el presente ejercicio 2017.

10. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2017
Ingreso	442.639,29
Total Costos y Gastos	(443.623,34)
Pérdida del Ejercicio	<u><u>(984,05)</u></u>


CONTADOR
EVELYN VARGAS D
REGISTRO: G.11.095
MEGABANANA S.A.