

PUNTA DEL MAR SERVICE "PUNTRANSMAR" S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Operaciones y Entorno Económico.

La compañía Punta del Mar Service "Puntransmar" S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 31 de marzo del 2017, con la razón social: PUNTA DEL MAR SERVICE PUNTRANSMAR S.A., en la Notaría 47 del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón General Villamil-Puyo, el 18 de Abril del 2017, e inscrita en la Agencia Nacional de Regulación y Control de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, ANRT, mediante Resolución No. 004-CJ-008-2017-ANT, para que pueda operar bajo la modalidad de Transporte General de Turismo, con domicilio principal en el Cantón Puyo de la Provincia del Guayas.

Su objetivo principal es: se dedicará exclusivamente al Transporte General de Turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Para cumplir su objeto social, la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

2.- Moneda Funcional.

La compañía registra sus actividades comerciales en la moneda "Dólar de los Estados Unidos de América".

Resumen de Políticas y Prácticas Contables más significativas:

a.- Base de Presentación.

Por disposición de la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, ésta dispuso que las sociedades creadas en el año 2011 apliquen las NIIFs de manera directa en tal circunstancia, la compañía Punta del Mar Service PUNTRANSMAR S.A., aplicó las NIIFs para Pymes. Así mismo, los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las características cualitativas que las NIIFs para Pymes lo establecen. Podemos decir, que estos de manera comprensible tanto para usuarios externos, tales como propietarios o gerentes, también debe de asegurar que todas las revelaciones hechas en estos estados financieros puedan por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

b.- Criterios de Reconocimiento y Medición para Políticas Contables.

Todos los partidas de los estados financieros serán evaluados y medidos de acuerdo con lo requerido por las NIIFs para Pymes, que son los costos establecidos con el reconocimiento inicial y reconocimiento posterior, y de acuerdo a su valor razonable.

3.- Declaración de Cumplimiento con NIIFs para Pymes.

De acuerdo con la fecha de constitución de la compañía Punta del Mar Service Puntransmar S. A., que es el 31 de marzo del 2017, declaramos que hemos aplicado el 100% NIIFs para Pymes, en lo que concierne al ejercicio económico del año 2018.

4.- Principales Políticas Contables.

4.a.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

1/2019

Está representado por la cuenta Bancos, la misma que se rige por la siguiente aplicación: todos los depósitos (dólares o colones) de moneda dura hacia los bancos de la zona (CIB o p. m.) que se lo hacen de cuenta de depósito de los depósitos en el sistema financiero bancario, y de existir retenciones pasadas las 4 de la noche, quedarán en mano del controlador responsable. Estos valores en efectivo originado por el cobro a los clientes, se hará el depósito al día siguiente, en la primera hora de la mañana.

4.3.- Activos Financieros Corrientes.

La compañía tiene constituido como política comercial, realizar las ventas de contado, en consecuencia, todos los bienes entregados a los clientes se los cobrará en forma inmediata ante su la firma, por cuanto los productos que se venden son de aplicación administrativa en forma inmediata, es decir, de conformidad con lo que determina la NIF.

La provisión realizada para el anticipo del impuesto a la Renta, al igual que los créditos tributarios sean por IVA o por las Retenciones en la Fuente por el impuesto a la renta, figuran en el presente anexo, son concordes con la declaración del impuesto a la renta anual y la declaración mensual del impuesto al valor agregado.

4.4.- Pasivos Corrientes.

Como política contable, se realizará la provisión del gasto o el aumento del pasivo, en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado, de acuerdo con lo estipulado en esta NIF, teniendo en que la parte tributaria se va otorgando.

La compañía reconoce un pasivo financiero, sólo cuando se somete a un pago según las cláusulas contractuales del financiamiento. El reconocimiento inicial de estos pasivos, se reconoce al precio de la transacción, incluyendo los costos, excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

4.5.- Ingresos de Actividades Ordinarias.

La compañía adopta como principio subyacente al reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo con el principio del devengado. La empresa mide los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuenta por gastos pagos, descuentos por volumen de ventas, según a las actividades de nuestra empresa que brinda servicios.

4.6.- Costos y Gastos Financieros.

De acuerdo a la empresa adopta como principio subyacente reconocer de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.

4.7.- Ingresos sobre los Gastos.

La compañía estipula que, como las pérdidas de los estados financieros se encuentran constituidas a valor razonable, los resultados son verificables y corroborables significativos, por consiguiente, se hace una programación para los pagos de los impuestos que generan los utilidades expresados en los estados financieros.

4.8.- Beneficios a los Empleados.

De acuerdo a la NIF, los beneficios a los empleados serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación, conforme lo establece el Código del Trabajo Costarricense.

5.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El siguiente es el resumen del efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre 2018.

Cuentas del Activo Corriente	En US\$ milles al 31/12/2018
Reservas en Cuenta Corriente	529.32
Anticipos Impuesto a la Renta 2018	3.96
Total, Activo Corriente	533.28

Información que resalta:

Es el saldo que refleja el saldo del Mayor de la cuenta en concordancia con el estado de la cuenta corriente al 31/12/2018.

Valor pagado por anticipo al SRI por concepto de anticipo de impuesto a la renta 2018.

6.- Propiedad Planta y Equipo.

El siguiente es el resumen del activo fijo que mantiene la empresa al 31 de diciembre 2018.

Cuentas de Propiedad, Planta y Equipo	En US\$ milles al 31/12/2018
Veículos	119.485.84
Total, Propiedad, Planta y Equipo	119.485.84

Información que resalta:

Corresponde al valor de la adquisición de tres vehículos nuevos para el transporte turístico.

7.- Pasivo Corriente.

El siguiente es el resumen del pasivo corriente al 31/12/2018.

Cuentas del Pasivo Corriente	En US\$ milles al 31/12/2018
Cuentas por Pagar	118.158.97
Impuesto a la Renta 2018 por Pagar	8.01
Total, Pasivo Corriente	118.158.97

Información que resalta:

Corresponde al saldo por cancelar de los vehículos adquiridos por la empresa.

Valor del impuesto a la renta 2018, según declaración para ser cancelado en el 2019.

8.- Patrimonio.

Al 31/12/2018, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones suscritas y pagadas por los accionistas, de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América por cada acción, el siguiente es el resumen.

Cuentas del Patrimonio	En US\$ milles al 31/12/2018
Capital Social	800.00
Utilidades Acumuladas Antes de Impuestos	28.15
Utilidad del Presente Año 2018	24.80
Total, Patrimonio	852.95

Información que resalta:

El capital social está compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

Corresponde a la utilidad obtenida en el año 2017, transferida a Utilidades Acumuladas.

Es el valor de la utilidad correspondiente al ejercicio del año 2018.

Doc 001

resos de Actividades Ordinarias.

sultante de los ingresos realizados durante el ejercicio del
s 980.00.

astos y Gastos.

to del costo se incurrió en un monto de US\$ 700.00; y
8.00.

itados financieros fueron aprobados por la Junta Ger
istas el 20 de Mayo del 2019.



Jorge G. Pacheco Carreño
Contador
Reg. Prof. 3.444