

**PUNTA DEL MAR SERVICE "PUNTRANSMAR" S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- Operaciones y Entorno Económico.**

La compañía **Punta del Mar Service "Puntransinar" 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 Notaria 47 del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón General Villamil-Playas, el 18 de Abril del 2017, e inscrita en la Agencia Nacional de Regulación y Control de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, ANT., mediante Resolución No. 018-CJ-009-2017-ANT, para que pueda operar bajo la modalidad de Transporte Comercial de Turismo, con domicilio principal en el Cantón Playas de la Provincia del Guayas.

Su objetivo principal es: se dedicará exclusivamente al Transporte Comercial 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 NIIF'S de manera directa en tal consecuencia, la compañía Punta del Mar Service PUNTRANSMAR S. A., aplicó las NIIF'S para Pymes. Así mismo, los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las características cualitativas que las NIIF'S para Pymes lo establece. Podemos decir, que están de manera comprensible tanto para usuarios externos, tales como: propietarios o gerente; también debo de agregar que todas las revelaciones hechas en estos estados financieros pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

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

Todas las partidas de los estados financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo con lo requerido por las NIIF'S para Pymes, que son los costos establecidos con el reconocimiento inicial y reconocimiento posterior, y de acuerdo a su valor razonable.

**3.- Declaración de Cumplimientos con NIIF'S para Pymes.**

De acuerdo con la fecha de constitución de la compañía, Punta del Mar Service Puntrasmar S.A. que es el 31 de marzo del 2017, declaramos que hemos aplicado el 100% NIIF'S para Pymes, en lo que concierne al ejercicio económico del año 2019.

**4.- Principales Políticas Contables.**

**4-a.- Efectivo y equivalente de efectivo**

Está representado por la cuenta Bancos, la misma que se rige por la siguiente aplicación: todos los depósitos diarios se realizan de manera diaria hasta las cuatro de la tarde (4.00 p.m.) que es la hora de cierre de recepción de los depósitos en el sistema financiero bancario, y de existir remanentes pasados las 4 de la tarde, quedarán en manos del custodio responsable. Estos valores en efectivo originado por el cobro de los clientes, se hará el depósito al día siguiente, en las primeras horas de la mañana.

#### **4-b.- Activos Financieros Corrientes.**

La compañía tiene establecido como política comercial, realizar las ventas de contado en consecuencia, todas las facturas emitidas a los clientes se las cobrará en forma inmediata esto se hace, por cuanto los productos que se venden son de aplicación administrativa en forma inmediata, es decir, de conformidad con lo que determina la NIIF.

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

#### **4-c.- Pasivo Corriente.**

Como política contable, se realiza 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 NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

La compañía reconocerá un pasivo financiero, solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos pasivos, se medirá 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-d.- Ingresos de Actividades Ordinarias.**

La compañía adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo con el principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volúmenes de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda únicamente servicios.

#### **4-e.- Costos y Gastos Financieros.**

Así mismo, la empresa adoptará como principio subyacente reconocer de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.

#### **4-f.- Impuestos sobre las Ganancias.**

La compañía estipula que, como las partidas de los estados financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por consiguiente, se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados financieros.

#### 4-g.- Beneficios a los Empleados.

De acuerdo a las NIIF, los beneficios a los empleados serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación, conforme o estable el código de trabajo ecuatoriano

#### 5.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El siguiente es el resumen del efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre 2019.

Cuentas del Activo Corriente	En US \$ saldos al 31-12-2019
Bancos en cuenta corriente	748.25
Anticipo Impuesto a la renta 2019	0.00
Total Activo Corriente	748.25

#### Información que revelar

Es el saldo que refleja el saldo del Mayor de la cuenta en concordancia con el estado de la cuenta corriente al 31/12/2019.

No se registran valores pagado por anticipado al SRI por concepto de anticipo de impuesto a la renta 2019.

#### 6.- Propiedad Planta y Equipo.

El siguiente es el resumen del activo fijo que mantiene la empresa al 31 de diciembre 2019.

Cuentas de Propiedad, Planta y Equipo	En US \$ saldos al 31-12-2019
Vehiculos	169,476.91
Total Propiedad, planta y equipo	169,476.91

#### Información que revelar:

El incremento con relación al periodo fiscal anterior corresponde a la adquisición de un vehículo para transporte turístico.

#### 7.- Pasivo Corriente.

El siguiente es el resumen del pasivo corriente al 31/12/2019.

Cuentas del Pasivo Corriente	En US \$ saldos al 31-12-2019
Cuentas por pagar	160,918.22
Otras cuentas pagar – empleados	455.61
Total, Activo Corriente	161,373.83

#### Información que revelar:

Corresponde al saldo por cancelar de os vehiculos adquiridos por la empresa, y provisiones de beneficios y valores por pagar con respecto a empleados e IESS.

### 8.- Patrimonio.

Al 31/12/2019, 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.

<b>Cuentas del Patrimonio</b>	<b>En US \$ saldos al 31-12-2019</b>
Capital Social	800.00
Utilidades acumuladas de Años Anteriores	52.15
Utilidad del presente Año 2019	47.97
Total Activo Corriente	900.12

### Información que revelar:

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 2018, transferida a Utilidades acumuladas. Es el valor de la utilidad correspondiente al ejercicio del año 2019

### 9.- Ingresos de Actividades Ordinarias.

Es la resultante de los ingresos realizados durante el ejercicio del año 2019, por un monto de US\$ 15,510.00.

### 10.- Costos y Gastos.

Respecto del costo no existe imputación directa de valores, debido al objeto de trabajo de la compañía que es la prestación de servicios; y por gastos el valor de US\$15,453.56.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el 20 de mayo del 2020.



**Marcela Vera Estévez**  
Contadora  
Reg. Prof. 1032-2017-1785328

