

TRANSPORTE DE CARGA PESADA NORMAN CARAGUAY

TRANSCARAGUAY S.A.

NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.

ANTECEDENTES:

La depuración para efectos contables está estrictamente relacionada con eliminar los posibles errores que puedan existir en la información financiera registrada. En este texto se presenta un resumen de las cuentas contables de los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, con mayor representatividad del saldo contable.

NOTA CONTABLE 01.- CUENTA CONTABLE - EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Esta cuenta 1101, en relación al monto total por concepto de ingresos provenientes de la actividad operacional mantiene un porcentaje disponible del 8,34 % del monto de \$ 34.600,00, al cual se le aplico la deducción por retenciones efectuadas, las mismas que se convirtieron en crédito tributario para el cierre del periodo y ese monto asciende a \$ 346,00 dando un valor imponible de \$ 34.254,00, cantidad que está disponible para solventar el giro de las operaciones económicas de la empresa.

NOTA CONTABLE 02.- CUENTA CONTABLE - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta 1201, se encuentran las sub cuentas 120107, 120108, 120109, que representan este monto de \$ 358.875,00 USD., y que luego de registrar la respectiva depreciación acumulada con la sub cuenta 12011201, 12011202, que es de un monto de \$ 244.038,37 USD., nos da el valor registrado.

120107	850,00	Muebles y encerres
120108	1.000,00	Equipo de Computación
120109	357.025,00	Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil
12011201	87.233,37	Valor Histórico de Depreciación acumulada
12011202	156.805,00	Valor Depreciación acumulada por revalorización

NOTA CONTABLE 03.- CUENTA CONTABLE – ACTIVOS INTANGIBLES

Esta sub cuenta 12011301 representan el monto de \$ 7.000,00 USD., por concepto de gastos de constitución y organización, registramos la respectiva amortización acumulada del periodo con la sub cuenta 12011302, que es de un monto de \$ 350,37 USD., nos da el valor registrado.

12011301	7.000,00	Gastos de constitución y organización
12011302	350,00	Amortización acumulada

NOTA CONTABLE 04.- CUENTA CONTABLE – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Esta sub cuenta 2110201 representan el monto de \$ 25.641,00 USD., por concepto de adquisición de una unidad móvil operativa para la compañía con placas AGB0461, que se pretende cubrir este año la obligación pendiente.

2110201	25.641,00	Cuentas por pagar (No relacionadas)
---------	-----------	-------------------------------------

NOTA CONTABLE 05.- CUENTA CONTABLE – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR

Esta sub cuenta 2110208 representan el monto de \$ 299,49 USD., por concepto de impuesto a la renta causado en este periodo y la sub cuenta 2110209 representa un monto de \$ 949,25 USD., por concepto de participación de trabajadores en este periodo, estas son obligaciones pendientes a corto plazo, que se pretende cubrir este año.

2110208	299,49	Impuesto a la renta por pagar
2110209	949,25	Participación de trabajadores 15 %

NOTA CONTABLE 06.- CUENTA CONTABLE – CAPITAL EMITIDO

Esta sub cuenta 3101 representan el monto de \$ 3.000,00 USD., por concepto de aporte de capital inicial, pagado.

3101	299,49	Capital social pagado
------	--------	-----------------------

NOTA CONTABLE 07.- CUENTA CONTABLE – APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta sub cuenta 3103 representan el monto de \$ 32.535,30 USD., que se generó por la incorporación de activos a la empresa, lo que da paso para este año proceder a un aumento de capital.

3103 32.535,30 Aporte para futuras capitalizaciones

NOTA CONTABLE 08.- CUENTA CONTABLE – RESERVA DE CAPITAL

Esta sub cuenta 3110 representan el monto de \$ 57.020,00 USD., su origen se da por la aplicación de la norma (NIC 16) de propiedad planta y equipo, que se realiza al momento de iniciar un proceso contable en NIIF para Pymes, en la excepción establecida en el párrafo 35.10, literal c y d, publicada en la reforma del año 2015, aplicable desde el año 2017 al segundo grupo que hace mención.

Cuentas que afecta	Monto de cuentas		Aplicación Índice Conv	Diferencia
Vehículos	118.200,00	Costo Histórico	332.025,00	213.825,00
(-)Dep. Acum	-86.680,00		-243.485,00	-156.805,00
Valor en libros	31.520,00		88.540,00	57.020,00

Valor presente de mercado	88.540,00	Valor razonable
Valor en libros	31520	
Diferencia	57.020,00	
Índice de conversión	2,81	

Cuentas	Ref.	Debe	Haber
Propiedad Planta y Equipo		213.825,00	0,00
(-) Dep. Acum de ppe		0,00	156.805,00
Superávit por revalorización		0,00	57.020,00
		213.825,00	213.825,00

NOTA CONTABLE 09.- CUENTA CONTABLE – UTILIDADES DEL EJERCICIO

Esta sub cuenta 3115 representan el monto de \$ 5.079,59 USD., que es producto del resultado de las operaciones realizadas en el periodo y registrado en el estado de resultados integrales.

5.379,08	(=)Utilidad Neta
645,49	(-)Impuesto Causado
4.733,59	(=) Utilidad desp. Impuesto
346,00	(+)Retenciones del periodo
5.079,59	(=) Utilidad desp. Impuesto