

TRANSPORTE DE CARGA PESADA NORMAN CARAGUAY TRANSCARAGUAY S.A.

NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DEL EJERCICIO 2019.

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, con valor de \$ 1785,60 UDS., en relación al monto total por concepto de ingresos provenientes de la actividad operacional mantiene un porcentaje disponible del 3,53 % del monto de \$ 50.587,00 UDS., 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 \$ 505,67 USD., dando un valor de \$ 50.081,33 USD., cantidad que está disponible para solventar el giro de las operaciones económicas de la empresa.

NOTA CONTABLE 02.- CUENTA CONTABLE – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Esta cuenta 1102, refleja un saldo a favor de la empresa por un valor de \$ 10.984,11 USD., por créditos que tiene su origen de servicios de transporte prestado por la compañía a clientes.

NOTA CONTABLE 03.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta 1201, se encuentran las sub cuentas 120107, 120108, 120109, que representan este monto de \$ 694.063,14 USD., y que luego de registrar la respectiva depreciación acumulada con la sub cuenta 12011201, 12011202, que es de un monto de \$ 390.774,05 USD., nos da el valor registrado como saldo en libros \$ 308.889,09 USD.

120107	850,00	Muebles y encerres
120108	1.000,00	Equipo de Computación
120109	692.213,14	Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil
12011201	157.890,70	Valor Histórico de Depreciación acumulada
12011202	237.883,35	Valor Depreciación acumulada por revalorización

NOTA CONTABLE 04.- 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 1201302, que es de un monto de \$ 1400,00 USD., nos da el valor registrado como saldo de \$ 5.600,00 USD.

12011301	7.000,00	Gastos de constitución y organización
12011302	1.400,00	Amortización acumulada

NOTA CONTABLE 05.- CUENTA CONTABLE – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Esta sub cuenta 2110201 representan el monto de \$ 41.870,22 USD., por concepto de créditos otorgados por proveedores a corto plazo, que se pretende cubrir en un plazo no mayor de 90 días las obligaciones pendientes.

2110201	41.870,22	Cuentas por pagar (No relacionadas)
---------	-----------	-------------------------------------

NOTA CONTABLE 06.- CUENTA CONTABLE – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS. - Esta sub cuenta 2110202 representan el monto de \$ 120.556,37 USD., por concepto de incorporación de dos unidades móviles (OAA2283, OAA2303) Valores que se registran como obligaciones pendientes a favor de los accionistas de la compañía a largo plazo.

2110202	120.556,37	Otras Ctas y Dtos por pagar Largo plazo
---------	------------	---

NOTA CONTABLE 07.- CUENTA CONTABLE – CAPITAL EMITIDO

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

NOTA CONTABLE 10.- CUENTA CONTABLE – PERDIDA DEL EJERCICIO

Esta sub cuenta 3116 representan el monto de \$ 17.477,66 USD., que refleja la pérdida del ejercicio económico. Por la baja de ingresos operacionales al no contar con CERTIFICACION BASC.

73.149,84	(=) Perdida ante de Gasto no Deducibles
55.672,18	(-) Gastos No Deducibles
17.477,66	(=) Pérdida Neta
505,67	(+)Retenciones del periodo

ESPACIO EN BLANCO