

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía Mumtaz S.A., está constituida desde julio del 2008 su actividad principal ha sido de servicio de transporte de carga pesada. En el año 2010 inicio el trámite de obtención del permiso de operación regular, para lo cual reformó sus estatutos para definir como objeto social único el de SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, obteniendo la aprobación ante la Agencia Nacional de Transito mediante Resolución #033-CPO-009-2012-ANT en el año 2012. En el 2013 se han realizado incremento de dos unidades al permiso de operación mediante resoluciones emitidas por la ANT a favor de MUMTAZ S.A.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA**

##### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Para el año 2013 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

##### **2.2. Bancos**

Incluye depósitos y notas de crédito en cuenta bancaria.

##### **2.3. Cuentas por Cobrar**

Son registradas y clasificadas en activos corrientes y no corrientes.

##### **2.4. Cuentas por Pagar**

Son registradas y clasificadas en pasivos corrientes y no corrientes.

##### **2.5. Impuestos corrientes**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo (22%).

##### **2.6. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente.

##### **2.7. Ingresos por servicios**

El ingreso por servicios se registra en el momento que ocurren.

##### **2.7.1 Extraordinario**

Al finalizar el periodo 2012, uno de los cabezales sufrió un choque, del cual a inicios del 2013 mediante informe mecánico de la concesionaria, lo declara con daños irreparables, se procedió a contabilizar la baja del vehículo, compensando dicha baja con la indemnización de la Aseguradora.

##### **2.8. Gastos**

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### **3. CUENTAS POR PAGAR**

##### **3.1. Instituciones Financieras**

En el Pasivo Mumtaz S.A. mantiene valores por pagar a instituciones financieras por \$176,858.26 distribuido en corriente y no corriente, la cancelación total de este préstamo será en el año 2016.

##### **3.2. Obligación por Beneficios Definidos**

Mumtaz S.A. para dar cumplimiento a lo establecido en las NIIF, con respecto al caso de la NIC 19, referente a beneficios a los empleados, solicitó a la compañía Actuarial Consultores la preparación de los reportes por obligaciones de beneficios definidos.

##### **3.2.1. Jubilación Patronal**

De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuada o interrumpidamente a la compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Saldo del 2012                          | \$ 4,838.00 |
| Costo de los servicios del periodo      | \$ 2,408.00 |
| Costo por intereses del año             | \$ 339.00   |
| Perdida (Ganancia) actuarial reconocida | \$ (539.00) |
| Reserva al final del año                | \$ 7,046.00 |

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **3.2.2. Bonificación por Desahucio**

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía pagara a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación por desahucio fueron como sigue:

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Saldo del 2012                          | \$ 847.00        |
| Costo de los servicios del periodo      | \$ 525.00        |
| Costo por intereses del año             | \$ 59.00         |
| Perdida (Ganancia) actuarial reconocida | \$ <u>258.00</u> |
| Reserva al final del año                | \$ 1,690.00      |

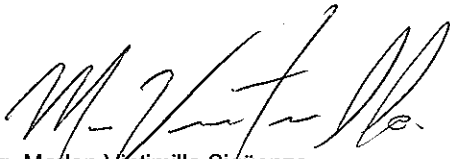
#### **4. PATRIMONIO**

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2013, está representada por 58800 acciones, con un valor nominal de USD \$1.00 cada una.

**Reserva Legal.-** La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 d diciembre del 2013 han sido aprobados por el administrador en febrero 7del 2014 y serán presentados a los accionistas en la Junta General Ordinaria del 12 de marzo del 2014 para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

  
Ing. Marlon Vintimilla Sigüenza  
Representante Legal  
C.I. # 0918759432

  
Erika Proaño Flores  
Contadora  
R.U.C. # 0918053299001