

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **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 Tránsito mediante Resolución #033-CPO-009-2012-ANT en el año 2012. En el 2014 se han realizado incremento de cuatro unidades más 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 2014 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. Activos Fijos**

Mumtaz S.A. conforme planifico a inicios del 2014, realizo la adquisición de cuatro unidades de cabezales; para cubrir la demanda de los servicios de carga pesada.

ACTIVOS	Saldos Dic 31- 2013	MOVIMIENTO			Saldos Dic 31- 2014
		Adiciones	Reclasificación	Ventas	
----- (Dolares ) -----					
Equipos de oficina	1146,06	323,00	-219,81	0,00	1158,25
Muebles y enseres	3.842,61	5.054,70		0,00	8.897,31
Equipos de computación	4.661,21	2.647,40		0,00	7.308,61
Vehículos	788.599,03	294.474,12	0,00	0,00	1.073.073,15
<b>Subtotal Costo</b>	<b>808.517,91</b>	<b>292.499,22</b>	<b>-219,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100.797,32</b>
(-) Depreciación acumulada	-554.669,32	-84.634,86		0,00	-639.304,18
<b>Total neto</b>	<b>253.848,59</b>	<b>207.864,36</b>	<b>-219,81</b>	<b>0,00</b>	<b>461.493,14</b>

##### **2.5. Cuentas por Pagar**

Son registradas y clasificadas en pasivos corrientes y no corrientes.

##### **2.6. 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%).

##### **2.7. Provisiones**

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

##### **2.8. Ingresos por servicios**

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

##### **2.9. 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 \$99.843.22 distribuido en corriente y no corriente, la cancelación total de este préstamo será en el año 2016.

##### **3.2. Financiamiento LP**

La adquisición de las cuatro unidades de cabezales se realizó mediante crédito directo con la concesionaria por el monto de \$288,925.67; con la cual se fijó pagos mensuales durante 30 meses (hasta Julio 2017).

## MUMTAZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

#### 3.3. *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 por segundo año consecutivo a la compañía Actuaría Consultores la preparación de los reportes por obligaciones de beneficios definidos.

##### 3.3.1. *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 2013	\$ 7,046.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 3,175.00
Costo por intereses del año	\$ 0.00
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ 5,538.00
<b>Reserva al final del año</b>	<b>\$15,759.00</b>

##### 3.3.2. *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 2013	\$ 1,690.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 710.00
Costo por intereses del año	\$ 117.00
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ 909.00
<b>Reserva al final del año</b>	<b>\$ 3,426.00</b>

#### 4. PATRIMONIO

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2014, 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 de diciembre del 2014 han sido aprobados por el administrador en marzo 4 del 2015 y serán presentados a los accionistas en la Junta General Ordinaria del 16 de marzo del 2015 para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

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