

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

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

La compañía Mumtaz S.A., fue constituida el 11 de 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 (ANT) mediante Resolución #033-CPO-009-2012-ANT en el año 2012. Al finalizar el año 2016 el personal de la empresa alcanza 34 empleados respectivamente.

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

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

Para el año 2016 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

##### **2.2. Efectivo y bancos**

Incluye aquellos depósitos y acreditaciones en cuenta bancaria.

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

Son registradas y clasificadas en activos corrientes y no corrientes.

##### **2.4. Inventarios**

Consiste en materiales y suministros para los vehículos, son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo promedio ponderado.

##### **2.5. Activos Fijos**

MUMTAZ S.A. al evaluar los requerimientos de clientes y con el fin de mejorar nuestro servicio, se consideró necesario adquirir tres chasis y un remolque durante el 2016.

##### **2.6. Cuentas por Pagar**

Son registradas y clasificadas en pasivos corrientes y no corrientes.

##### **2.7. Impuesto corriente**

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%).

##### **2.8. Provisiones**

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

##### **2.9. Ingresos por servicios**

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

##### **2.10. 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. ACTIVOS**

##### **3.1. Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar**

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, la empresa tiene como política interna la recuperación de cartera en un plazo menor a 30 días, por este motivo no se reconoce la provisión de cuentas incobrables.

<b>Cientes:</b>	
Orodelti S.A.	18.633,52
Supralive S.A.	6.831,00
Otros	85,21
<b>Total:</b>	<b>25.549,73</b>

<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	
Empleados y funcionarios	29.720,16
Anticipo a proveedores	408,98
Otros	-
<b>Total:</b>	<b>30.129,14</b>

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **3.2. Inventarios**

Al 31 de diciembre 2016, representan materiales y repuestos que se utilizan para el mantenimiento de vehículos.

<b>Inventarios</b>	
Repuestos	2.368,03
Llantas	1.057,87
Otros	230,43
<b>Total:</b>	<b>3.656,33</b>

#### **3.3. Activos Fijos**

Resumen de propiedades y equipos como se detalla:

ACTIVOS	SalDOS Dic 31- 2015	MOVIMIENTO			SalDOS Dic 31- 2016
		Adiciones	Baja Siniestro	Ventas	
---- (Dolares ) -----					
Oficinas	318.954,00	0,00	0,00	0,00	318.954,00
Bodega	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00
Estacionamientos	5.152,00	0,00	0,00	0,00	5.152,00
Equipos de oficina	11.878,06	57,00	0,00	0,00	11.935,06
Muebles y enseres	9.157,50	1.753,00	0,00	0,00	10.910,50
Equipos de computación	12.240,61	1.757,20	0,00	0,00	13.997,81
Vehículos	1.403.961,23	33.821,94	-41.056,00	0,00	1.396.727,17
<b>Subtotal Costo</b>	<b>1.809.343,40</b>	<b>37.389,14</b>	<b>-41.056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.805.676,54</b>
(-) Depreciación acumulada	-690.121,05	-187.155,78	82.012,59	0,00	-795.264,24
<b>Total neto</b>	<b>1.119.222,35</b>	<b>-149.766,64</b>	<b>40.956,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010.412,30</b>

Fuente: Auxiliares contables

#### **4. PASIVOS**

##### **4.1. Proveedores e Instituciones no financieras**

En el Pasivo Mumtaz S.A., mantiene valores por pagar a instituciones no financieras por créditos directos obtenidos en la adquisición de cabezales por la cantidad de \$162,654.87 distribuido en su pasivo corriente junto con cuentas por pagar proveedores por \$148,674.35.

##### **4.2. Financiamiento LP**

Al finalizar el año 2016, el saldo por crédito directo con la concesionaria Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda., se mantiene un pasivo a largo plazo por el monto de \$63,861.95; con vencimiento al mes de hasta Julio 2018.

##### **4.3. 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 como en años anteriores a la compañía Actuarial Consultores la preparación de los reportes por obligaciones de beneficios definidos.

###### **4.3.1. 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.

## **MUMTAZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

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

Saldo del 2015	\$ 19,629.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 4,584.00
Costo por intereses del año	\$ 0.00
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ <u>(2,045.00)</u>
<b>Reserva al final del año</b>	<b>\$ 22,168.00</b>

#### **4.3.2. 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 2015	\$ 7,439.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 2,507.00
Beneficios sociales pagados directamente	\$ 0.00
Costo por intereses del año	\$ 0.00
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ <u>917.00</u>
<b>Reserva al final del año</b>	<b>\$ 10,113.00</b>

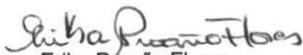
#### **5. PATRIMONIO**

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2016, 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.

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

Los estados financieros por el año terminado el 31 d diciembre del 2016 han sido aprobados por el administrador en marzo 29 del 2017 y serán presentados a los accionistas en la Junta General Ordinaria del 5 de abril del 2017 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