

MUMTAZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 el personal de la empresa alcanza 37 trabajadores, distribuidos entre las diferentes aéreas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

2.1. Declaración de cumplimiento

Para el año 2017 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. anualmente evalúa requerimientos de sus clientes, proyectándose a incrementar el número de viajes que le solicitan, analizando la necesidad de adquirir nuevas unidades para la flota de vehículos durante el año 2017.

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.

Cientes:	
ORODELTI S.A.	27.336,45
LOGISTICA BANANERA S.A.	33.487,18
OTROS	0,00
Total:	60.823,63

Otras Cuentas por Cobrar	
Empleados y funcionarios	27.179,19
Anticipo a proveedores	18.413,22
Otros	15.826,00
Total:	61.418,41

MUMTAZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3.2. Inventarios

Al 31 de diciembre 2017, representan materiales y repuestos que se utilizan para el mantenimiento de vehículos.

Inventarios	
Repuestos	626,64
Aceite	116,38
Llantas	1.639,42
Otros	301,63
Total:	2.684,07

3.3. Activos Fijos

Resumen de propiedades y equipos como se detalla:

ACTIVOS	Saldos Dic 31-2016	MOVIMIENTO			Saldos Dic 31-2017
		Adiciones	Baja Sinistro	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	11.935,06	0,00	0,00	0,00	11.935,06
Muebles y enseres	10.910,50	10.383,36	0,00	0,00	21.293,86
Equipos de computación	13.997,81	0,00	0,00	0,00	13.997,81
Vehículos	1.396.727,17	418.712,03	0,00	0,00	1.815.439,20
Subtotal Costo	1.805.676,54	429.095,39	0,00	0,00	2.234.771,93
(-) Depreciación acumulada	-795.264,24	-204.641,92	0,00	0,00	-999.906,16
Total neto	1.010.412,30	224.453,47	0,00	0,00	1.234.865,77

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 \$209,954.34 distribuido en su pasivo corriente junto con cuentas por pagar proveedores por \$299,599.55.

4.2. Financiamiento LP

Al finalizar el año 2017, el saldo por crédito directo con la concesionaria Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda., se mantiene un pasivo a largo plazo por el monto de \$30,793.32; con vencimiento al mes de hasta Abril 2019.

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 Actuaría 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

MUMTAZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2016	\$ 22,168.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 9,247.00
Servicio pasado total por modificación	\$ (2,667.00)
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ (4,383.00)
Reserva al final del año	\$ 24,365.00

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 2016	\$ 10,113.00
Costo de los servicios del periodo	\$ 3,840.00
Beneficios pagados directamente	\$ (2,733.00)
Costo por intereses del año	\$ 0.00
Perdida (Ganancia) actuarial reconocida	\$ 4,509.00
Reserva al final del año	\$ 15,729.00

5. PATRIMONIO

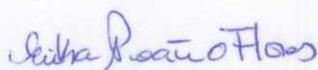
Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2017, está representada por 58800 acciones, con un valor nominal de USD \$1.00 cada una.

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.

Reserva Facultativa.- De acuerdo a lo resuelto en acta junta general ordinaria de accionistas el 5 de abril del 2017, se constituye reserva facultativa de las utilidades del ejercicio económico 2016.

6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por el administrador en marzo 13 del 2018 y serán presentados a los accionistas en la Junta General Ordinaria del 4 de abril del 2018 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