

MIRACLETRANS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUC: 0992878487001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

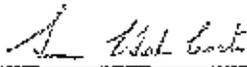
Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

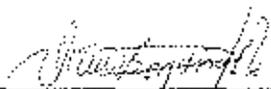
Notas explicativas a los estados financieros

MIRACLETRANS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	35,133.13	20,455.00
Gastos administrativos y de ventas	(27,167.67)	(18,661.95)
Utilidad del ejercicio antes de participación y de impuesto	<u>7,965.46</u>	<u>1,793.05</u>
15% Participación de trabajadores	<u>(1,194.82)</u>	<u>(268.96)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	6,770.64	1,524.09
Impuesto a la renta	(1,522.35)	(467.79)
Reserva legal	<u>(524.83)</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	<u>4,723.46</u>	<u>1,056.30</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



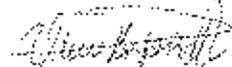
CPA. Diana Bajaña
Contadora General

MIRACLETRANS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2017	800.00	-	13,310.70	14,110.70
Resultado del ejercicio	-	-	4,723.46	4,723.46
Resoluciones de junta de accionistas:				
Apropiación de reserva del año 2017	-	524.83	-	524.83
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800.00	524.83	18,034.16	19,358.99



 Susana Schulz de Castro
 Gerente General



 CPA. Diana Bajaan
 Contadora General

MIRACLETRANS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Activo	31 de diciembre		Notas	31 de diciembre	
	2017	2017		2017	2017
Activo corriente					
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	3,498.53	7	Obligaciones financieras y bancarias	18,252.74
Activos financieros	4	16,193.06	8	Pasivos financieros	1,998.01
Cuentas por cobrar no comerciales	5	16,380.08	9	Impuestos por pagar	7,695.47
Cuenta por cobrar partes relacionadas	6	28,646.65	10	Pasivos acumulados	49,940.93
				Compañías y partes relacionadas	
				Otros pasivos corrientes	
Total activo corriente		64,718.32			77,887.16
				Total pasivo corriente	
Activo no corriente					
Propiedad, planta y equipo	7	32,527.82		Pasivo no corriente	
Otros activos no corrientes				Bonificación por desahucio	
				Otros pasivos no corrientes	
				Otras provisiones	
Total activo no corriente		32,527.82			
				Total pasivo no corriente	
				Patrimonio (véase estado adjunto)	19,358.99
Total del Activo		97,246.14			
				Total de Pasivo y Patrimonio	97,246.14

A. Elz L. C.
 Susana Schulz de Castro
 Gerente General

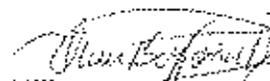
Diana Bajarte
 CPA, Diana Bajarte
 Contadora General

MIRACLETRANS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>	
Recibido de clientes	18,966.52
Pagado a proveedores y empleados	- 6,334.24
Otros cobros	9,182.95
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>21,814.23</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 22,300.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>- 22,300.00</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>	
Capital inicial	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 485.77
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>3,984.30</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>3,498.53</u>



Susana Schultz de Castro
Gerente General

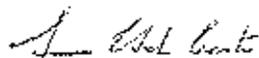


CPA. Diana Bajaña
Contadora General

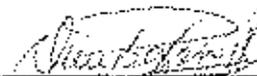
MIRACLETRANS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	7,965.46
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Impuesto a la renta	- 1,522.35
Participación de los trabajadores	- 1,194.82
Gasto de depreciación	6,284.53
Cambios en activos y pasivos	
Disminución de cuentas por cobrar (activos financieros)	- 16,167.61
Disminución en cuentas por cobrar no comerciales	- 11,914.78
Disminución cuentas por cobrar partes relacionadas	- 2,846.65
Incremento cuenta por pagar parte relacionada	18,646.69
Disminución de cuentas por pagar	18,085.27
Incremento de pasivos acumulados	2,748.17
Incremento impuestos por pagar	1,730.33
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>21,814.23</u>
<u>Flujo de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 22,300.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>- 22,300.00</u>
<u>Flujo de actividades de financiamiento</u>	
Pago de obligaciones financieras y bancarias	-
Disminución en compañías y partes relacionadas	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>-</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 485.77
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>3,984.30</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>3,498.53</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



CPA. Diana Bajaña
Contadora General

MIRACLETRANS S.A.

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

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La compañía MIRACLETRANS se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 14 de agosto de 2014. Su principal objeto es el de transporte de carga por carretera.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 –EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Bancos (i)	3.498.53	3.984.30
	<u>3.498.53</u>	<u>3.984.30</u>

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
<i>Cuentas por cobrar (ii)</i>	16,193.06	25.45
	<u>16,193.06</u>	<u>25.45</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

5. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Préstamos a empleados	-	-
Seguros anticipados	669.00	-
Anticipos a proveedores	10,894.91	-
Impuestos por cobrar	3,564.08	3,213.21
Otras cuentas por cobrar	1,252.09	1,252.09
	<u>16,380.08</u>	<u>4,465.30</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
FANGIO S.A.	19,800.00	19,800.00
EZSA S.A.	627.49	-
LONGTRANSEZSA S.A.	2,117.28	-
RODOLFO CASTRO	101.88	-
OTRAS RELACIONADAS	6,000.00	6,000.00
	<u>28,646.65</u>	<u>25,800.00</u>

NOTA 7 -- ACTIVOS FIJOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
VEHÍCULO		
COSTO	49,076.79	26,776.79
DEPRECIACIÓN ACUM.	- 16,548.97	- 10,264.44
VALOR NETO	<u>32,527.82</u>	<u>16,512.35</u>

NOTA 8 -- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Proveedores locales	10,890.85	-
Cuentas por pagar	167.47	167.47
Anticipo Clientes	6,984.11	-
Tarjeta de crédito	210.30	-
	<u>18,252.74</u>	<u>167.47</u>

NOTA 9 -- IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Impuesto la Renta por pagar	1,622.35	265.24
IVA en ventas	-	-
Retenciones en la fuente IR por pagar	475.66	2.44
Cuenta por pagar SRI (ii)	-	-
	<u>1,998.01</u>	<u>267.68</u>

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre <u>2017</u>	31 de diciembre <u>2016</u>
Cuenta por pagar IESS	1,068.59	1,068.58
Sueldos por pagar	4,037.26	2,214.96
Décimo tercer sueldo	-	265.63
Décimo cuarto sueldo	-	722.23
Vacaciones		406.94
Otros beneficios empleados	1,394.81	-
15% participación de los trabajadores	1,194.82	268.96
	<u>7,695.47</u>	<u>4,947.31</u>

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	31 de diciembre <u>2017</u>	31 de diciembre <u>2016</u>
RODOLFO CASTRO	11,134.11	11,132.70
FANGIO S.A	688.00	-
EZSA S.A.	35,901.43	20,161.54
OTRAS PARTES RELACIONADAS	2,217.39	-
	<u>49,940.93</u>	<u>31,294.24</u>

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA

Composición:

12.1. Conciliación tributaria

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto	6,770.64	1,524.09
Más (menos):		
Gastos no deducibles	149.13	602.22
Utilidad grabable	6,919.77	2,126.31
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1,522.35	467.79
Anticipo determinado	0.00	0.00
	<u>1,522.35</u>	<u>467.79</u>

12.2. Liquidación del impuesto a la renta

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta determinado	1,522.35	3,981.70
(-) Retenciones del ejercicio	- 6,697.57	- 3,316.56
Saldo a favor del contribuyente	<u>- 5,175.22</u>	<u>665.14</u>

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 cuenta con un capital social de US\$800 con un valor nominal de US\$1 por cada acción. Sus principales accionistas son Susana Schulz y Sabrina Castro Schulz.

NOTA 14 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.