

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

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

NOTA 2- BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 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- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Bancos (i)	369,83	3.498,53
	<u>369,83</u>	<u>3.498,53</u>

(i) Comprende saldos en cuenta corriente del Banco Pichincha.

MIRACLETRANS S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS****Composición:**

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Cuentas por Cobrar	25.029,33	16.193,06
	<u>25.029,33</u>	<u>16.193,06</u>

- (ii) Nuestro principal cliente es la compañía SADE Sade Compagnie Generale De Travaux D Hydraulique.

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS**Composición:**

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
FANGIO	3.760,82	19.800,00
EZSA S.A	9.278,81	627,49
LONGTRANSEZSA S.A	2.117,28	2.117,28
RODOLFO CASTRO	7.428,42	101,88
SUSANA SCHULZ	703,24	-
OTRAS RELACIONADAS	24.300,00	6.000,00
	<u>47.588,57</u>	<u>28.646,65</u>

NOTA 6- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES**Composición:**

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Impuestos corrientes	4.049,22	3.564,08
Seguros anticipados	1.509,44	669,00
Anticipa a proveedores	18.800,38	10.894,91
Otras cuentas por cobrar	1.602,96	1.252,09
	<u>25.962,00</u>	<u>16.380,08</u>

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 7- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Vehículo		
Costo (iii)	77.076,79	49.076,79
Depreciación acumulada	-30.510,15	-16.548,97
Valor Neto	46.566,64	32.527,82

- (iii) En el mes de Junio la compañía adquirió 1 vehículo, lo que generó un aumento en la propiedad, planta y equipo.

NOTA 8- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Proveedores locales (iv)	24.212,55	10.890,85
Cuentas por pagar	350,87	167,47
Anticipo clientes	-	6.984,11
Tarjeta de crédito	-	210,31
Otras cuentas por pagar	34.184,02	
	58.747,44	18.252,74

- (iv) Los principales proveedores de la compañía son: FOTON y Barragán González Paca Leonor.

MIRACLETRANS S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****NOTA 9- IMPUESTOS POR PAGAR**

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Impuesto a la renta por pagar		1.522,35
IVA en ventas		-
Retenciones en la fuente IR por pagar (v)	385,35	475,86
Cuentas por pagar SRI (v)	60,00	-
	<u>445,35</u>	<u>1.998,01</u>

- (v) Corresponden a valores de la declaración del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero.

NOTA 10- PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Cuentas por pagar IESS	1.457,38	1.068,59
Sueldos por pagar	11.063,94	4.037,26
Décimo tercer sueldo	191,67	-
Décimo cuarto sueldo	435,33	-
Vacaciones	466,64	-
Otros beneficios empleados	1.394,81	1.394,81
15% participación de trabajadores (vi)	3.822,57	1.194,82
	<u>18.832,34</u>	<u>7.695,48</u>

- (vi) Será cancelado el próximo año de acuerdo al cronograma del Ministerio de trabajo.

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 11- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
RODOLFO CASTRO	1,40	11.134,11
FANGIO S.A	7.781,28	688,00
EZSA S.A	21.896,85	35.901,43
LONGTRANSEZSA S.A	108,00	
OTRAS PARTES RELACIONADAS	3.588,77	2.217,39
	<u>33.376,30</u>	<u>49.940,93</u>

NOTA 12- IMPUESTO A LA RENTA**12.1. Conciliación tributaria**

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Resultado del ejercicio antes de impuesto	14.890,57	6.770,64
(-) Deducciones adicionales (vii)	15.502,53	-
(+) Gastos no deducibles	611,96	149,13
Utilidad gravable	0,00	6.919,77
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	0,00	1.522,35
Anticipo determinado	-	-
	0,00	1.522,35

(vii) Las deducciones adicionales corresponden a:

(-) Deducción por personal con discapacidad	10.503,88
(-) Deducción de fracción básica para microempresas	4.998,65
(=) Deducciones adicionales (Incluye incentivos de la ley de solidaridad)	15.502,53

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

12.2. Liquidación del impuesto a la renta

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
<u>Impuesto a la renta causado</u>	<u>0,00</u>	<u>1.522,35</u>
<u>(-) Retenciones del ejercicio fiscal 2017</u>	<u>836,01</u>	<u>6.697,57</u>
<u>Saldo a favor del contribuyente</u>	<u>-836,01</u>	<u>-5.175,22</u>

NOTA 13- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 cuenta con un capital social de USD800 con un valor nominal de USD1 por cada acción. Sus principales accionistas son Susana Schulz Arias y Sabrina Castro Schulz.

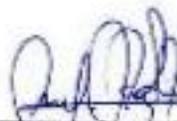
NOTA 4 - RESERVA LEGAL

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.

En el año 2018 la reserva legal de la compañía fue USD400,00, alcanzando el 50% del capital suscrito.



Sra. Susana Schulz Arias
Gerente General



C.P.A Consuelo Gómez Vargas
Contadora