

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional 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 2019	31 de Diciembre 2018
Bancos (i)	1.826.93	369,83
	<u>1.826.93</u>	<u>369,83</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 2019

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por Cobrar	<u>23.815,28</u>	<u>25.029,33</u>
	23.815,28	25.029,33

- (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 2019	31 de Diciembre 2018
FANGIO	19.858,76	3.760,82
EZSA S.A	22.552,43	9.278,81
LONGTRANSEZSA S.A	2.009,28	2.117,28
RODOLFO CASTRO	9.601,45	7.428,42
SABRINA CASTRO	466,30	-
SUSANA SCHULZ	-	703,24
OTRAS RELACIONADAS	<u>24.300,00</u>	<u>24.300,00</u>
	78.788,22	47.588,57

NOTA 6- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuestos corrientes	4.465,30	4.049,22
Seguros anticipados	1.679,65	1.509,44
Anticipo a proveedores	19,373,50	18.800,38
Otras cuentas por cobrar	<u>1.602,96</u>	<u>1.602,96</u>
	27.121,41	25.962,00

MIRACLETRANS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 7- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Maquinarias y Equipos	2.775,00	-
Vehículos (iii)	128.646,79	77.076,79
Depreciación acumulada	-52.841,49	-30.510,15
Valor Neto	78.580,30	46.566,64

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

NOTA 8- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Proveedores locales (iv)	62.832,48	24.212,55
Cuentas por pagar	350,87	350,87
Anticipo clientes	-	-
Tarjeta de crédito	-	-
Otras cuentas por pagar	34.184,03	34.184,02
	97.367,38	58.747,44

- (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 2019

NOTA 9- IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuesto a la renta por pagar	-	-
IVA en ventas	-	-
Retenciones en la fuente IR por pagar (v)	388,19	385,35
Retenciones en la fuente IVA	20,21	-
Cuentas por pagar SRI (v)	60,00	60,00
	<u>468,40</u>	<u>445,35</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 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por pagar IESS	1.907,20	1.457,38
Sueldos por pagar	17.362,01	11.063,94
Décimo tercer sueldo	2.491,71	191,67
Décimo cuarto sueldo	643,40	435,33
Vacaciones	1.616,60	466,64
Otros beneficios empleados	1394,81	1.394,81
15% participación de trabajadores (vi)	4.752,93	3.822,57
	<u>30.168,66</u>	<u>18.832,34</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 2019

NOTA 11- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
RODOLFO CASTRO	1,40	1,40
FANGIO S.A	9.915,73	7.781,28
EZSA S.A	29.096,90	21.896,85
LONGTRANSEZSA S.A	-	108,00
OTRAS PARTES RELACIONADAS	4.257,14	3.588,77
	<u>43.271,17</u>	<u>33.376,30</u>

NOTA 12- IMPUESTO A LA RENTA

12.1. Conciliación tributaria

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
<u>Resultado del ejercicio antes de impuesto</u>	<u>11.110,90</u>	<u>14.890,57</u>
(-) Deducciones adicionales (vii)	11.310,00	15.502,53
(+) Gastos no deducibles	199,10	611,96
<u>Utilidad gravable</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
<u>Impuesto a la renta causado</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anticipo determinado	-	-
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Las deducciones adicionales corresponden a:

Deducciones adicionales (Incentivo de Ley de Solidaridad)	11.310,00
---	-----------

MIRACLETRANS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

12.2. Liquidación del impuesto a la renta

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
(-) Retenciones del ejercicio fiscal 2019	946,51	836,01
(-) Crédito Tributario de años anteriores	836,01	-
Saldo a favor del contribuyente	-1.782,52	-836,01

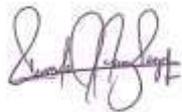
NOTA 13- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 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.

Daule, febrero 6 de 2020



Sra. Susana Schulz Arias
Gerente General



C.P.A Consuelo Gómez Vargas
Contadora