

**COMTRANSCARPE MAPARMI COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA MALES PARDO MIÑAN S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

➤ **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

1. Información General

La compañía. "COMTRANSCARPE-MAPARMI" "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA" MALES PARDO MIÑAN S.A., Se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Manuel Estomba y 10 de Agosto, su actividad principal es Transporte regular o no regular de carga pesada por carretera.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

➤ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

1. Efectivos y equivalentes de Efectivo

Al 31/12/2017 su saldo fue de \$ 21193.18 dólares, en Bancos \$8191.45 y en caja \$13001.73 siendo el valor de caja superior al banco debido que durante los feriados de navidad y fin de año no se dispone con normalidad el servicio bancario siendo necesario entregar valores para viáticos a choferes para poder prestar el servicio de transporte con normalidad.

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31/12/2017 quedo por cobrar a Clientes \$23143.41 dólares.

Anticipos a Proveedores

Al 31/12/2017 quedo anticipado a proveedores \$ 2623.51 dólares.

3. Créditos Fiscales

El saldo al 31 de diciembre del 2017 por créditos fiscales se tiene un saldo de 5484.27 como se detalla a continuación.

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Retenciones en la fuente	\$ 5460.49

Crédito Tributario 2016 \$ 23.78
\$ 5484.27

4. Cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar Relacionadas:

Anticipos por Cobrar Empleados-Accionistas \$ 500.00
Prestamos por Cobrar Empleados-Accionistas \$ 2436.13
\$ 2936.134

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan valores por cobrar de la compañía a partes relacionadas, sobre los cuales la Administración estima cobrar a corto plazo, no hay cuentas por pagar Relacionadas que estén pendientes.

Cuentas por Cobrar No Relacionadas:

Anticipos por Cobrar Empleados \$ 388.54
Prestamos por Cobrar Empleados \$ 1956.19
\$ 2344.73

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan valores por cobrar de la compañía a partes no relacionadas, sobre los cuales la Administración estima cobrar a corto plazo.

5. Otros activos corrientes

Al 31/12/2017, se presentan valores por Garantía entregada por el arriendo de las oficinas que se mantienen en Guayaquil por un valor de \$464,00.

6. Propiedad Planta y Equipo, Activos Intangibles.

Propiedad Planta y Equipo:

Maquinarias y Equipos de Oficina \$ 722.72
Muebles y Enseres de Oficina \$ 107.45
Vehículos \$ 68865.00
Equipos y Herramientas de trabajo \$ 450.00
Depreciación Acumulada (\$115.21)
\$70029.96

Activos Intangibles:

Programa Contable Globalsoft \$ 1600.00
\$1600.00

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía cuenta con propiedad plantas y equipos valorados en \$70029.96, más activos intangibles por \$1600.00, cabe recalcar que a los vehículos no se les ha calculado depreciación debido a que ya ha transcurrido sus años de vida útil. Y no han sido revaluados.

7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones comerciales

Al 31 de diciembre del 2017; quedo por cancelar \$ 55881.62 en cuenta a proveedores y en obligaciones con el banco por tarjeta de crédito \$ 1091.38

Obligaciones con la Administración tributaria

Al 31 de diciembre del 2017; quedo por cancelar a razón de impuesto a la renta correspondiente al periodo 2017 \$ 11485.28 y por retenciones emitidas en el mes de diciembre \$ 462.32.

8. Obligaciones con el IESS

Se detalla el saldo de las cuentas por Obligaciones con el IESS al 31/12/2017, que corresponden a los meses de noviembre y diciembre, se estima no volver a retrasarse en estas obligaciones.

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Obligaciones con el IESS	
Aporte Personal Pagar	\$ 796.20
Aporte Patronal Pagar	\$ 1023.73
Préstamos Quirografarios	\$ 194.52
lece y Secap por Pagar	<u>\$ 81.84</u>
Total	\$ 2096.29

9. Beneficios a Empleados a corto Plazo

Se detalla el saldo de los beneficios por Pagar al 31/12/2017

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Beneficios a Empleados a corto Plazo	
Décimo Tercer Sueldo	\$ 371.87
Décimo Cuarto Sueldo	<u>\$ 2010.44</u>
Total	\$ 2382.31

10. Capital Social

EL saldo del capital social 31/12/2017 es de \$ 800.00

11. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2017; las utilidades del 2016 no se han repartido entre los socios, su monto es de \$ 10651.56

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
INGRESOS	
Servicio de Transporte	546538.40
<u>Costo y Gatos</u>	
<u>Gastos de administración:</u>	
Sueldo y Salarios	49642.35
Beneficios no Gravables (Alimentacion, bonos, otros)	15978.12
Décimo Tercera Remuneración	4136.77
Décimo Cuarta Remuneración	2860.45
Vacaciones	1843.11
Aporte Patronal	6031.57
Fondos de Reserva	1199.34
Honorarios Profesionales	999.99
Depreciación	115.21
Transportes en ventas	308528.93
Mantenimientos y reparaciones	21483.92
Seguros y reaseguros	820
Combustibles y Lubricantes	9532.02
Gastos de Viaje y Gestión	12654.45
Suministros y Materiales de Oficina	1022.79
Arrendamiento mercantil	1085.00
Iva que se carga al Gasto	3858.16
Servicios básicos	1849.28
Servicios Varios	42386.09
Impuestos y contribuciones	3196.6
Costos de transacciones financieras (comisiones bancarias)	860.54
Total gastos	490084.69
Utilidad	\$56453.71

13. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades liquidas.

En el periodo 2016 su valor fue de \$2409.86 dólares, el cual fue cancelado en su totalidad. Al 31/12/2017 queda en participación para trabajadores \$ 8468.06.

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones legales los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta, sobre los ingresos obtenidos. En este periodo se obtuvo una **utilidad** de **\$56453.71** dólares sobre lo que se calcula un 15% participación para trabajadores, Nota 13.

Se generó por Gastos no deducibles un valor de **\$4220.19**, se procede a calcular el 22% de impuesto a la renta lo que da como resultado \$ 11485.28 para cancelar este valor se tomara el crédito tributario disponible según nota 3, y la diferencia con efectivo o equivalente al efectivo.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (13 de Abril del 2017), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía **"COMTRANSCARPE-MAPARMI" "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA" MALES PARDO MIÑAN S.A.**, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Extraordinaria de Accionistas el 16 Abril del 2018.



Priscila Soraida Miñan Fernández
GERENTE



Lorena del Carmen Males Carrión
CONTADORA