

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

➤ **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

1. Información General

La compañía COMTRANSCARPE MAPARMI COMPAÑIA 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 31/12/2018 su saldo fue de \$3,443.98 dólares, en Bancos contablemente la cuenta quedo sobregirada. NOTA 6 y en caja en donde queda \$3,443.98 el saldo que queda en Caja es para poder cubrir los viáticos de los choferes durante el periodo de navidad y fin de año.

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31/12/2018 quedo por cobrar a Clientes \$87,189.12 dólares.

Anticipos a Proveedores

Al 31/12/2018 quedo anticipado a proveedores \$ 3681.43 dólares.

3. Créditos Fiscales

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por créditos fiscales se tiene un saldo de 8,714.69 como se detalla a continuación.

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Retenciones en la fuente	\$ 8714.69
Crédito Tributario 2017	\$ <u>00.0</u>
	\$ 8714.69

4. Cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar Relacionadas:

Otras Ctas. Por Cobrar por Vta. Vehículos \$ 47,824.79

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan valores por cobrar de a partes relacionadas, porque se vendió los camiones a los mismos socios, sobre los cuales la Administración estima cobrar a corto plazo.

5. 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	\$ 7,865.00
Equipos y Herramientas de trabajo	\$ 1,905.20
Depreciación Acumulada	<u>(\$476.97)</u>
	\$10,123.40

Activos Intangibles:

Programa Contable Globalsoft	<u>\$ 1600.00</u>
	\$1600.00

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía cuenta con propiedad plantas y equipos valorados en \$10,123.40, más activos intangibles por \$1600.00, cabe recalcar que hubo la venta de 5 camiones, además se adquirió un moto para la movilización en mensajería, al camión que aún está a nombre de la compañía no se le ha calculado depreciación debido a que ya ha transcurrido sus años de vida útil. Y no han sido revaluados. Para los activos que se aplicó depreciación fue el método de línea recta.

6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones comerciales

Al 31 de diciembre del 2018; quedo por cancelar \$ 58,671.08 en cuenta a proveedores y en obligaciones con el banco por tarjeta de crédito \$ 3,677.08. Además se generó un sobregiro contable de la cuenta banco por un valor de \$17,688.68 dólares.

Obligaciones con la Administración tributaria

Al 31 de diciembre del 2018; quedo por cancelar a razón de impuesto a la renta correspondiente al periodo 2018 \$ 8324.20, saldo de impuesto a la renta periodo 2017 \$1,074.76 debido a que se hizo solicitud de facilidad de pago y por retenciones emitidas en el mes de diciembre \$ 1696.90 dólares.

7. Obligaciones con el IESS

Se detalla el saldo de las cuentas por Obligaciones con el IESS al 31/12/2018, que corresponden al mes diciembre.

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Obligaciones con el IESS	
Aporte Personal Pagar	\$170.23
Aporte Patronal Pagar	<u>\$ 218.87</u>
Total	\$ 389.10

8. Beneficios a Empleados a corto Plazo

Se detalla el saldo de los beneficios por Pagar al 31/12/2018

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Beneficios a Empleados a corto Plazo	
Sueldos por pagar	\$120.28
Décimo Tercer Sueldo	\$ 150.02
Décimo Cuarto Sueldo	<u>\$ 739.91</u>
Total	\$ 2382.31

9. Capital Social

EL saldo del capital social 31/12/2018 es de \$ 800.00

10. Resultados Acumulados y Reserva legal.

Resultados Acumlados

Al 31 de diciembre del 2018; las utilidades del 2016 no se han repartido entre los socios, su monto es de \$ 10,651.56, las utilidades del año 2017 tampoco se han re partido y su monto es de \$36,500.37 lo que sumando los dos valores como resultados acumulados quedaria un total de \$47,151.93.

Reserva Legal

AL 31 de Diciembre del 2018 se obtuvo utilidad por lo que se calculó de la reserva legal debido a que COMTRANSCARPE MAPARMI COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MALES PARDO MIÑAN S.A. es una SOCIEDAD

ANONIMA y de acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse 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.

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

	<u>2018</u>
	... US Dólares. ...
INGRESOS	
Servicio de Transporte	909,399.68
<u>Costo y Gatos</u>	
<u>Gastos de administración:</u>	
Perdida por Venta de Activos Fijos	10,831.50
Sueldo y Salarios	43,610.32
Décimo Tercera Remuneración	1,424.39
Décimo Cuarta Remuneración	1,731.28
Desahucio	568.65
Vacaciones	923.81
Aporte Patronal	5,298.67
Seguro Salud Tiempo Parcial	145.78
Fondos de Reserva	1,739.19
Uniformes	391.59
Honorarios Profesionales	555.55
Depreciación	361.76
Transportes en ventas	638,231.06
Mantenimientos y reparaciones	41,320.44
Seguros y reaseguros	10,447.38
Combustibles y Lubricantes	71,655.78
Gastos de Viaje y Gestión	2,0021.4
Suministros y Materiales de Oficina	1,244.21
Iva que se carga al Gasto	16,075.74
Servicios básicos	2,812.32
Servicios Varios	3929.7
Impuestos y contribuciones	3,251.62
Costos de transacciones financieras (comisiones bancarias)	2,409.87
Total gastos	878,982.01
Utilidad	\$30,417.67

12. 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 líquidas.

En el periodo 2017 su valor fue de \$8468.06 dólares, el cual fue cancelado en su totalidad. Al 31/12/2018 queda en participación para trabajadores \$ 4.562.65

13.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 \$30.417.67 dólares sobre lo que se calcula un 15% participación para trabajadores, Nota 12.

Se generó por Gastos no deducibles un valor de \$11,982.25, se procede a calcular el 22% de impuesto a la renta debido a que COMTRANSCARPE MAPARMI COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MALES PARDO MIÑAN S.A. es una microempresa que se acoge a la ley orgánica para impulsar la reactivación económica, donde estipulan la rebaja de 3 puntos porcentuales para micro y pequeñas empresas, lo que da como resultado \$ 8,324.20 dólares, para cancelar este valor se tomara el crédito tributario disponible según nota 3, una vez conciliado estos valores quedara un crédito tributario de \$390.49 dólares.

14.EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (12 de abril del 2018), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía COMTRANSCARPE MAPARMI COMPAÑIA 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 de Accionistas el 12 abril del 2019.



Priscila Soraida Miñan Fernández
Gerente



Lorena del Carmen Males Carrión
Contadora