

## **COMPANÍA DE TRANSPORTE MOLINUCOTRANS LORETO S.A.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

##### **1.1 Constitución y objeto social -**

La compañía de transporte MOLINUCOTRANS LORETO S.A fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 27 de marzo de 2017. Su domicilio principal se encuentra en Sangolquí, Cantón Rumiñahui de la provincia de Pichincha, barrio Lorero, Antonio Tandazo lote 5.

El objeto social de la Compañía otros tipos de transporte regular y no regular de carga por carretera.

##### **1.2 Déficit de capital de trabajo**

La Compañía presenta déficit de capital de trabajo, por lo que se trata de una empresa nueva ; a fin de revertir estas situaciones en el mediano plazo, la Administración ha evaluado distintas alternativas que incluyen el fortalecimiento de sus operaciones y expectativas de mejora en su rentabilidad, con el apoyo de sus accionistas.

##### **1.3 Aprobación de los estados financieros -**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 2 de abril del 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

#### **2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

#### **2.2 Activos y pasivos financieros**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "cuentas por cobrar", y no mantuvo pasivos. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

##### **(a) Cuentas por cobrar**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar partes relacionadas. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus socios por los aporte mensuales. Se esperan cobrar en el próximo año.

#### **2.3 impuesto a la renta corriente**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOLINUCOTRANS LORETO S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**2.3 Impuesto a la renta corriente**

Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**2.4 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por aportes de los socios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

**2.5 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo. Estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

**ECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<u>2017</u>
Caja	-
Bancos (1)	371
	<u>371</u>

(1) Corresponden a depósitos libres de disponibilidad mantenidos en la Cooperativa 29 de Octubre.

**CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2017</u>
Socios	630
	<u>630</u>

**COMPANÍA DE TRANSPORTE MOLINUCOTRANS LORETO S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**(a) Remuneraciones al personal clave de la gerencia**

La Administración de la Compañía incluye miembros claves que son la Gerencia. A continuación se presentan los costos por remuneraciones por el ejecutivo principal de la Compañía ya que se ha entregado una pequeña cantidad por ser este año de inicio todos los socios han colaborado con tiempo y dedicación para sobresalir durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	<u>300</u>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado	-
Impuesto a la renta por pagar	2
Retención en la fuente del impuesto a la renta	-
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado	-
Impuesto a la renta empleados	-
	<u>2</u>

**Conciliación del resultado contable tributario**

## COMPANÍA DE TRANSPORTE MOLINUCOTRANS LORETO S.A.

### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación laboral e impuestos	(529)
Menos: Participación laboral	-
Utilidad antes de impuestos (1)	<u>(529)</u>
Más: gastos no deducibles	540
Menos:	
Otras rentas exentas	<u>-</u>
Total base imponible total de Impuesto a la Renta	11
Tasa de impuesto a la renta	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>2</u>
Anticipo mínimo determinado	<u>-</u>

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

### CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 1.530,00 participaciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$30 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

### COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2017</u>	Gasto administrativo	Total
Sueldos y beneficios		300	300
Costo de compras de mercadería y materiales		-	-
Gastos de gestión		1.040	1.040
Multas SR		121	121
		<u>1.461</u>	<u>1.461</u>