

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIDELIVERY CARGO  
EXPRESS S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIDELIVERY CARGO EXPRESS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

##### **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIDELIVERY CARGO EXPRESS S.A.**

Su domicilio está ubicado en la Provincia de Pichincha Cantón Quito.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

#### **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

#### **5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

##### **a) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

**b) Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

**c) Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

**d) Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**e) Beneficios a los empleados**

*Pensiones.*- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

*Beneficios por cese.* - El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto, debido a la estructura laboral de la Compañía no aplicaba realizar el cálculo.

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

j) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

Su Balance presenta los siguientes saldos:

<b><u>ESTADOS FINANCIEROS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Activo corriente:		
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	3.848	2.612
<b>Caja / Bancos</b>	<b>3.848</b>	<b>2.612</b>
Cuentas por cobrar:		
Clientes y documentos por cobrar	29.618	32.622
Anticipo a proveedores	0	0
Impuesto por cobrar	4.311	2.345
Pagos Anticipados		
<i>Menos provisión para cuentas dudosas e intereses financieros</i>		
Cuentas por cobrar, neto	<u>33.929</u>	<u>34.967</u>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		
Equipos y mobiliarios	201.762	198.040
Menos depreciación acumulada	<u>189.527</u>	<u>106.691</u>
<b>Total equipos y mobiliarios, neto</b>	<b>12.235</b>	<b>91.349</b>
<b>Total Activos</b>	<b><u>50.012</u></b>	<b><u>128.928</u></b>

Pasivo Corriente:  
Cuentas por pagar:

Proveedores	15.729	30.729
Impuestos	410	597
Empleados	289	6.179
IESS	381	944
Otros	0	0
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>16.808</b>	<b>38.448</b>

**Total Pasivo Corriente** **16.808** **38.448**

Cuentas por pagar L/P	17.412	77.136
Depósito en garantía		
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>17.412</b>	<b>77.136</b>

**Total Pasivos** **34.220** **115.585**

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 800 suscritas de US\$1 cada una	800	800
Aportes futura Capitalización	0	0
Reserva Legal	1.009	1.009
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	12.754	8.342
Resultados del ejercicio	1.229	3.192
<b>Total patrimonio</b>	<b>15.792</b>	<b>13.343</b>

**Total Pasivos y Patrimonio** **50.012** **128.928**

El estado de Resultados:

**ESTADOS DE RESULTADOS**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Ventas	253.471	279.146
Costo de Ventas	0	0
Utilidad bruta	253.471	279.146

Gastos de operación

Gastos de administración	248.189	275.010
Total gastos de operación	<u>248.189</u>	<u>275.010</u>
Utilidad en operación	5.282	4.136
Otros ingresos (egresos):		
Gastos financieros	3.354	945
Otros, neto	<u>0</u>	<u>0</u>
Total otros ingresos (egresos), neto	3.354	945
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	1.927	3.192
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>289</u>	<u>479</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	1.638	2.713
15% Trabajadores	289	479
Impuesto a la renta	410	678
Reserva	0	0
Utilidad neta	<u><u>1.229</u></u>	<u><u>2.035</u></u>

#### **11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2019 es de US\$15.792.00 positivo

#### **12. Estado de Flujos de Efectivo**

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación y de inversión.

#### **13. Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

#### **14. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 30 de marzo del 2020.