

MISIVOTRANSCAR S.A.*Quito-Ecuador***ESTADO DE RESULTADOS****Hasta 31/12/2015**

INGRESOS			95,951.94
Ingresos de actividades ordinarias			95,951.94
Prestacion de servicios		95,940.30	
Otros ingresos	5	11.64	
EGRESOS			95,898.84
Gastos	7		95,898.84
Gastos administrativos			95,793.97
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		1,473.08	
Beneficios sociales e indemnizaciones		302.12	
Aportes a la seguridad social (incluido		178.96	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		3,055.53	
Mantenimiento y reparaciones		417.03	
Arrendamiento operativo		1,200.00	
Gastos de gestión		1,654.96	
Transporte particular		85,024.05	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		40.39	
Provisión Cuentas Incobrables		148.51	
Depreciaciones:			
Propiedades, planta y equipo		193.64	
Otros gastos		2,105.70	
Gastos financieros		104.05	
Gastos no deducibles		0.82	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	8		53.10
15% Participación de Trabajadores			7.97
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			45.14
22% Impuesto a la renta			10.11
UTILIDAD DEL EJERCICIO			35.02



Sr. Daniel Enoc Puga Cruz
GERENTE GENERAL
MISIVOTRANSCAR S.A.



Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

MISIVOTRANSCAR S.A.

Quito-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31/12/2015

ACTIVO			25,678.23
Activo corriente			24,741.87
Efectivo y equivalentes de efectivo	13		3,827.76
Activos financieros			17,242.24
Documentos y cuentas por cobrar client	9		14,702.89
Clientes		14,851.40	
(-) Provisión cuentas incobrables		-148.51	
Otras cuentas por cobrar		2,539.35	
Servicios y otros pagos anticipados			2,722.60
Activos por impuestos corrientes			949.27
Activo no corriente			936.36
Propiedades, planta y equipo		1,130.00	
(-) Depreciación acumulada propiedades		-193.64	
PASIVO			24,833.21
Pasivo corriente	10		24,833.21
Cuentas y documentos por pagar		12,828.44	
Provisiones		2,024.33	
Otras obligaciones corrientes	11	753.65	
Otros Pasivos Corrientes		9,226.79	
PATRIMONIO NETO			845.02
Capital			810.00
Capital suscrito o asignado		810.00	
Resultados del ejercicio			35.02
Ganancia neta del periodo -- Utilidad		35.02	
TOTAL PASIVO + CAPITAL			25,678.23



Sr. Daniel Enoc Puga Cruz
GERENTE GENERAL
MISIVOTRANSCAR S.A.



Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

MISIVOTRANSCAR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

Misivotranscar S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Misivotranscar S.A. está compuesta de accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento
Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto por su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	95,940.30
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	<u>95,940.30</u>
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	<u>95,940.30</u>
4.01.06	INTERESES	
4.01.06.002	Otros Intereses Generados	
4.01.06.002.00000	Otros Intereses Generados	11.64
Total Sub-Auxiliar	Otros Intereses Generados	<u>11.64</u>
Total Auxiliar	INTERESES	<u>11.64</u>
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>95,951.94</u>
Total Grupo	INGRESOS	<u>95,951.94</u>

6. Costos

Por tratarse de una empresa de servicios, solo se contabilizan gastos.

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5	COSTOS Y GASTOS	
5.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.001	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-1,473.08
Total Sub-Auxiliar	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-1,473.08
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-178.96
Total Sub-Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	-178.96
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-122.76
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-118.00
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-61.36
Total Sub-Auxiliar	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-302.12
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-3,055.53
Total Sub-Auxiliar	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	-3,055.53
5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00005	Edificios Arrendados	-337.22
Total Sub-Auxiliar	Mantenimiento Y Reparaciones	-337.22
5.02.02.009	Arrendamiento Operativo	
5.02.02.009.00000	Arrendamiento Operativo	-1,200.00
Total Sub-Auxiliar	Arrendamiento Operativo	-1,200.00
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-83,537.22
5.02.02.015.00004	Alquiler De Maquinaria	-1,486.83
Total Sub-Auxiliar	Transporte	-85,024.05
5.02.02.016	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-1,340.96
Total Sub-Auxiliar	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	-1,340.96
5.02.02.018	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	
5.02.02.018.00002	Luz	-40.39
Total Sub-Auxiliar	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	-40.39
5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Depreciacion Equipos De Computacion	-185.59
5.02.02.021.00002	Depreciacion Muebles Y Enseres	-8.05
Total Sub-Auxiliar	Depreciaciones:	-193.64
5.02.02.023	Provision Incobrables	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-148.51
Cuenta	Nombre	
Total Sub-Auxiliar	Provision Incobrables	-148.51
5.02.02.028	Otros Gastos	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	-858.20
5.02.02.028.00002	Donaciones	-40.00
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-857.50
5.02.02.028.00005	Software Contable	-350.00
5.02.02.028.00006	Mantenimiento Equipo De Computación	-55.00
5.02.02.028.00007	Mantenim.Oficina Y Utiles De Aseo	-24.81
5.02.02.028.00008	Refrigerios Y Alimentos Personal Oficina	-314.00
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos	-2,499.51
Total Auxiliar	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-95,793.97
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.002	Comisiones Bancarias	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-22.78
Total Sub-Auxiliar	Comisiones Bancarias	-22.78
5.02.03.006	Emision Chequera	
5.02.03.006.00000	Emision Chequera	-81.27
Total Sub-Auxiliar	Emision Chequera	-81.27
Total Auxiliar	GASTOS FINANCIEROS	-104.05
5.02.04	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.02.04.001	Intereses Y Multas Sri	
5.02.04.001.00000	Intereses Y Multas Sri	-0.82
Total Sub-Auxiliar	Intereses Y Multas Sri	-0.82
Total Auxiliar	GASTOS NO DEDUCIBLES	-0.82
Total Mayor	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	-95,898.84
Total Grupo	COSTOS Y GASTOS	-95,898.84

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

6	PARTICIPACION E IMPUESTOS	
6.01	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
6.01.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
6.01.01.001	15% Participacion Trabajadores	
6.01.01.001.00000	15% Participacion Trabajadores	-7.97
Total Sub-Auxiliar	15% Participacion Trabajadores	-7.97
Total Auxiliar	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-7.97
Total Mayor	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-7.97
6.03	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
6.03.01	22% IMPUESTO A LA RENTA	
6.03.01.001	22% Impuesto A La Renta	
6.03.01.001.00000	22% Impuesto A La Renta	-10.11
Total Sub-Auxiliar	22% Impuesto A La Renta	-10.11
Total Auxiliar	22% IMPUESTO A LA RENTA	-10.11
Total Mayor	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-10.11
Total Grupo	PARTICIPACION E IMPUESTOS	-18.08

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2015

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	14,851.40
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	14,851.40
1.01.02.009	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-148.51
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-148.51
1.01.02.010	Cheques Devueltos	
1.01.02.010.00000	Cheques Devueltos	2,539.35
Total Sub-Aux.	Cheques Devueltos	2,539.35
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	17,242.24

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2015

2	PASIVO	
2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-12,828.44
Total Sub-Aux.	Locales	<u>-12,828.44</u>
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>-12,828.44</u>

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2015

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-33.33
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-1.95
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-32.87
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-8.14
2.01.07.001.03026	Cod-727 Retenciones De Iva 70%	-8.70
2.01.07.001.03027	Cod-729 Retenciones De Iva 100%	-40.00
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	<u>-124.99</u>
2.01.07.003	Con El less	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-77.17
Total Sub-Aux.	Con El less	<u>-77.17</u>
2.01.07.004	Por Beneficios De Ley A Empleados	
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-333.47
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-30.69
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-118.00
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	-61.36
Total Sub-Aux.	Por Beneficios De Ley A Empleados	<u>-543.52</u>
2.01.07.005	Participación Trabajadores Por Pagar Del	
2.01.07.005.00000	Participación Trabajadores Por Pagar Del	-7.97
Total Sub-Aux.	Participación Trabajadores Por Pagar Del	<u>-7.97</u>
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>-753.65</u>
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.001	Cuentas Por Pagar	
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-5,199.49
2.01.13.001.00002	Cuentas Por Pagar Luis Puga/Delia Z	-2,267.30
2.01.13.001.00003	Cuentas Por Pagar Edgar Puga	-760.00
2.01.13.001.00004	Cuentas Por Pagar Daniel Puga	-1,000.00
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar	<u>-9,226.79</u>
Total Auxiliar	OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>-9,226.79</u>
Total Mayor	PASIVO CORRIENTE	<u>-24,833.21</u>

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 comprenden 810 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2015

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.001	Bancos Nacionales	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	<u>3,747.76</u>
Total Sub-Aux.	Bancos Nacionales	<u>3,747.76</u>
1.01.01.002	Caja Chica	
1.01.01.002.00002	Delia Zambrano Caja Chica	<u>80.00</u>
Total Sub-Aux.	Caja Chica	<u>80.00</u>
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>3,827.76</u>

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2016 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes del periodo anterior.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 24 de Marzo de 2016.