



MISIVO TRANSCAR S.A.
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
Y COMBUSTIBLES

MISIVOTRANSCAR S.A.

Quito-Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2016

INGRESOS		131,852.83
Ingresos de actividades ordinarias	5	131,852.83
Prestacion de servicios		131,852.83
EGRESOS	7	125,150.26
Gastos administrativos		124,788.75
Sueldos, salarios y demás remuneracione		4,569.00
Beneficios sociales e indemnizaciones		937.08
Aportes a la seguridad social (incluido		680.94
Honorarios, comisiones y dietas a perso		2,777.76
Mantenimiento y reparaciones		63.15
Arrendamiento operativo		1,200.00
Gastos de gestión		614.95
Transporte particular		111,463.23
Servicios básicos		422.36
Impuestos contribuciones y otras		30.76
Provisión Cuentas Incobrables		138.77
Depreciaciones:		280.20
Otros gastos		1,610.55
Gastos financieros		314.75
Gastos no deducibles		46.76
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	8	6,702.57
15% Participación de Trabajadores		1,005.39
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		5,697.18
22% Impuesto a la renta		1,618.74
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,078.44

Sr. Edgar Efraín Puga Cruz
GERENTE GENERAL
MISIVOTRANSCAR S.A.

Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290



MISIVO TRANSCAR S.A.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
Y COMBUSTIBLES

MISIVOTRANSCAR S.A.

Quito-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2016

ACTIVO			28,070.05
Activo corriente			27,413.89
Efectivo y equivalentes de efectivo	13		11,415.75
Bancos nacionales		11,415.75	
Activos financieros	9		14,465.18
Documentos y cuentas por cobrar client		14,076.42	
(-) Provisión cuentas incobrables		-287.28	
Otras cuentas por cobrar		676.04	
Servicios y otros pagos anticipados			860.00
Anticipos a proveedores		860.00	
Activos por impuestos corrientes			672.96
Crédito tributario Impuesto a la Renta		672.96	
Activo no corriente			656.16
Propiedades, planta y equipo		1,130.00	
(-) Depreciación acumulada propiedades		-473.84	
PASIVO	10		23,146.60
Pasivo corriente			23,146.60
Cuentas y documentos por pagar		7,346.36	
Provisiones		13,889.33	
Otras obligaciones corrientes		905.53	
15% Participación Trabajadores		1,005.38	
PATRIMONIO NETO	11		4,923.45
Capital		810.00	
Reservas		3.50	
Resultados Acumulados		31.52	
Resultados del ejercicio		4,078.43	
TOTAL PASIVO + CAPITAL			28,070.05

Sr. Edgar Efraín 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 2016

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:

4.01	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	131,852.83
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	131,852.83
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	131,852.83
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	131,852.83

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	-4,569.00
Total Sub-Auxiliar	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	<u>-4,569.00</u>
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-555.12
Total Sub-Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	<u>-555.12</u>
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-380.76
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-366.00
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-125.82
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-190.32
Total Sub-Auxiliar	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	<u>-1,062.90</u>
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-2,277.76
5.02.02.005.00002	Honorarios Legales	-500.00
Total Sub-Auxiliar	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	<u>-2,777.76</u>
5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00005	Edificios Arrendados	-63.15
Total Sub-Auxiliar	Mantenimiento Y Reparaciones	<u>-63.15</u>
5.02.02.009	Arrendamiento Operativo	
5.02.02.009.00000	Arrendamiento Operativo	-1,200.00
Total Sub-Auxiliar	Arrendamiento Operativo	<u>-1,200.00</u>
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-111,275.73
5.02.02.015.00004	Alquiler De Maquinaria	-187.50
Total Sub-Auxiliar	Transporte	<u>-111,463.23</u>
5.02.02.016	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-573.82
5.02.02.016.00002	Gestión Clientes	-41.13
Total Sub-Auxiliar	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	<u>-614.95</u>
5.02.02.018	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	
5.02.02.018.00002	Luz	-8.39
5.02.02.018.00003	Telefonía Fija	-413.97
Total Sub-Auxiliar	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	<u>-422.36</u>
5.02.02.020	Impuestos, Contribuciones Y Otros	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-11.24
5.02.02.020.00003	Contribución Super.Cias.	-18.23
5.02.02.020.00004	1.5 X Mil Activos Totales	-1.29
Total Sub-Auxiliar	Impuestos, Contribuciones Y Otros	<u>-30.76</u>
5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Depreciacion Equipos De Computacion	-255.00
5.02.02.021.00002	Depreciacion Muebles Y Enseres	-25.20
Total Sub-Auxiliar	Depreciaciones:	<u>-280.20</u>

5.02.02.023	Gasto Deterioro:		
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar		-138.77
Total Sub-Auxiliar	Gasto Deterioro:		<u>-138.77</u>
5.02.02.028	Otros Gastos		
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto		-594.03
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina		-559.13
5.02.02.028.00005	Software Contable		-50.00
5.02.02.028.00006	Mantenimiento Equipo De Computación		-200.00
5.02.02.028.00008	Refrigerios Y Alimentos Personal Oficina		-117.26
5.02.02.028.00009	Gastos Varios		-43.33
5.02.02.028.00010	Anuncios Publicaciones		-46.80
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos		<u>-1,610.55</u>
Total Auxiliar	GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>-124,788.75</u>
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		
5.02.03.002	Comisiones Bancarias		
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias		-44.75
Total Sub-Auxiliar	Comisiones Bancarias		<u>-44.75</u>
5.02.03.006	Emision Chequera		
5.02.03.006.00000	Emision Chequera		-270.00
Total Sub-Auxiliar	Emision Chequera		<u>-270.00</u>
Total Auxiliar	GASTOS FINANCIEROS		<u>-314.75</u>
5.02.04	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.02.04.001	Intereses Y Multas less-Sri		
5.02.04.001.00000	Intereses Y Multas less-Sri		-37.91
Total Sub-Auxiliar	Intereses Y Multas less-Sri		<u>-37.91</u>
5.02.04.002	Intereses Y Multas Super Cias		
5.02.04.002.00000	Intereses Y Multas Super Cias		-7.49
Total Sub-Auxiliar	Intereses Y Multas Super Cias		<u>-7.49</u>
5.02.04.003	Contribucion Solidaria 3%		
5.02.04.003.00000	Contribucion Solidaria 3%		-1.38
Total Sub-Auxiliar	Contribucion Solidaria 3%		<u>-1.38</u>
Total Auxiliar	GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>-46.78</u>
Total Mayor	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		<u>-125,150.28</u>

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	-1,005.38
Total Sub-Auxiliar	15% Participacion Trabajadores	-1,005.38
Total Auxiliar	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1,005.38
Total Mayor	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-1,005.38
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	-1,618.74
Total Sub-Auxiliar	22% Impuesto A La Renta	-1,618.74
Total Auxiliar	22% IMPUESTO A LA RENTA	-1,618.74
Total Mayor	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-1,618.74
Total Grupo	PARTICIPACION E IMPUESTOS	-2,624.12

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 2016

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	14,076.42
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	14,076.42
1.01.02.008	Otras Cuentas Por Cobrar	
1.01.02.008.00001	Cuentas Por Cobrar Otras	393.89
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Cobrar	393.89
1.01.02.009	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-287.28
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-287.28
1.01.02.010	Cheques Devueltos	
1.01.02.010.00000	Cheques Devueltos	282.15
Total Sub-Aux.	Cheques Devueltos	282.15
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	14,465.18

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 2016

Pasivo corriente	
Cuentas y documentos por pagar	21,235.69

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2016

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-144.25
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	<u>-144.25</u>
2.01.07.003	Con El less	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-243.03
Total Sub-Aux.	Con El less	<u>-243.03</u>
2.01.07.004	Por Beneficios De Ley A Empleados	
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-31.74
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-118.00
2.01.07.004.00005	Fondos De Reserva Por Pagar	-62.38
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	-251.68
Total Sub-Aux.	Por Beneficios De Ley A Empleados	<u>-463.80</u>
2.01.07.005	Participación Trabajadores Por Pagar Del	
2.01.07.005.00000	Participación Trabajadores Por Pagar Del	-1,005.38
Total Sub-Aux.	Participación Trabajadores Por Pagar Del	<u>-1,005.38</u>
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>-1,856.46</u>

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 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 2016

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.001	Bancos Nacionales	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	11,415.75
Total Sub-Aux.	Bancos Nacionales	<u>11,415.75</u>
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>11,415.75</u>

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

En el período 2017 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 30 de Marzo de 2017.