

# **MISIVOTRANSCAR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

*Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019*

#### **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 y minoritarios 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 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 33 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 Misivotranscar es de servicios, por lo tanto sus egresos están dentro del grupo de gastos en su totalidad.*

### ***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).*

### ***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:*

<b>INGRESOS</b>	<b>Diciembre 31 del....</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>		
<i>Prestacion de servicios</i>		
<i>Transporte</i>	\$ 104,391.36	\$ 181,880.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 104,391.36</b>	<b>\$ 181,880.00</b>

## 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.

<b>GASTOS</b>	<b>Diciembre 31 del....</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Gastos de personal</i>	\$ 13,068.66	\$ 9,968.84
<i>Honorarios, comisiones y dietas a perso</i>	\$ 4,055.53	\$ 3,944.41
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	\$ 1,859.95	\$ 3,621.96
<i>Seguros</i>	\$ -	\$ -
<i>Arrendamiento operativo</i>	\$ 569.56	\$ 1,398.91
<i>Gastos de gestión</i>	\$ 148.50	\$ 103.95
<i>Gastos de viaje</i>	\$ 12.09	\$ 314.00
<i>Transporte</i>	\$ 74,298.47	\$ 135,606.53
<i>Servicios básicos</i>	\$ -	\$ -
<i>Impuestos contribuciones y otras</i>	\$ 1,645.93	\$ 2,009.09
<i>Suministros</i>	\$ 692.48	\$ 544.73
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	\$ 83.15	\$ 117.63
<i>Depreciaciones</i>	\$ 112.86	\$ 94.61
<i>Otros gastos</i>	\$ 360.81	\$ 6,097.20
<i>Gastos financieros</i>	\$ 105.12	\$ 109.47
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 97,013.11</b>	<b>\$ 163,931.33</b>

## 8. Impuesto a las Ganancias

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

	<i>Diciembre 31 del....</i>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMP</b>	\$ 7,378.25	\$ 17,948.67
15% Participación de Trabajadores	\$ (1,106.74)	\$ (2,692.30)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	\$ 6,271.51	\$ 15,256.37
Impuesto a la Renta Sociedades	\$ -	\$ (4,195.79)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u>\$ 6,271.51</u>	<u>\$ 11,060.58</u>

### **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 2019**

	<i>Diciembre 31 del....</i>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR</b>		
Activos financieros		
Clientes	\$ 10,055.32	\$ 14,232.19
(-P Provisión por Deterioro)	\$ (650.86)	\$ (567.71)
Cuentas por Cobrar Otras	\$ 282.15	\$ 1,858.38
<b>TOTALES</b>	<u>\$ 9,686.61</u>	<u>\$ 15,522.86</u>

### **10. Acreedores comerciales**

Los proveedores a quienes se les adeuda son proveedores del servicio de transporte de carga, tanto accionistas como particulares

#### **Saldo al 31 de diciembre 2019**

	<i>Diciembre 31 del....</i>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>		
Proveedores		
Locales	\$ 11,149.88	\$ 10,129.57
<b>TOTALES</b>	<u>\$ 11,149.88</u>	<u>\$ 10,129.57</u>

### 11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

**Saldo al 31 de diciembre 2019**

	<i>Diciembre 31 del....</i>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<i>Con la Administración Tributaria</i>	\$ 66.50	\$ 971.84
<i>Con el IESS</i>	\$ 894.10	\$ 574.33
<i>Por Beneficios Ley Empleados</i>	\$ 1,369.12	\$ 1,303.93
<i>Participación Trabajadores por Pagar</i>	\$ 1,106.74	\$ 2,692.30
<i>Impuesto Renta por Pagar Sociedades</i>	\$ -	\$ 4,195.79
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 3,436.46</b>	<b>\$ 9,738.19</b>

### 12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 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 2019**

	<i>Diciembre 31 del....</i>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
<i>Bancos Nacionales</i>	\$ 2,808.58	\$ 7,659.31
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,808.58</b>	<b>\$ 7,659.31</b>

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

En el período 2020 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes del periodo anterior, así como los valores correspondientes de la cartera de clientes. Se cancela las utilidades a trabajadores también.

### 15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General ordinaria de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 29 de Abril de 2020.