

## **MUNDITRANSPORT S. A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

### **INFORMACION GENERAL**

Fundada en octubre del año 1996, MUNDITRANSPORT S. A. inició labores en la prestación de servicios de consolidación y desconsolidación de mercaderías, así como de servicios para retirar y entregar a sus clientes mercaderías provenientes del exterior, para lo cual celebra todo tipo de actos y contratos directamente relacionados con las líneas de actividades descritas anteriormente, asociándose con otras personas naturales o jurídicas.

Con expediente No. 53844, MUNDITRANSPORT Cía. Ltda., fue constituida el 22 de octubre del año 1996. El 25 de noviembre de 1996, se inscribió en el Registro Mercantil, la Resolución No. 96.1.1.1.3088 que aprueba la constitución de la Compañía bajo el No. 3145, Tomo 127. Tiene un plazo de duración hasta el año 2060. Ante el Servicio de Rentas Internas tiene el N°1791331990001.

Con fecha 11 de noviembre del 2009, en la Notaría Cuadragésima del Cantón Quito, se escrituró la transformación de MUNDITRANSPORT CÍA. LTDA., a MUNDITRANSPORT S. A., acto que fue inscrito en el Registro Mercantil, Tomo 141, No. 2463, el 24 de junio del 2010.

### **ANTECEDENTES**

De conformidad con la disposición del artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006, la compañía ha implementado la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y la Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero de 2011 donde establece los parámetros para que sean las compañías consideradas PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas.), para el registro y preparación de los Estados Financieros del Ejercicio 2018.

### **BASE DE LA PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por IASB – Internacional Accounting Standards Board - , que son de aplicación obligatoria en el Ecuador mediante Resolución 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006.

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares, la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

## MUNDITRANSPORT S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

#### POLÍTICA CONTABLE

El Efectivo y Equivalente al Efectivo Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

#### Activos Financieros

##### 1. Cuentas y Documentos por Cobrar.

Las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

##### 2. Otras Cuentas por Cobrar Empleados

Los préstamos y anticipos que se realizan a los empleados se registran al costo y su recuperación es a tres meses plazo, sin el cobro de intereses tal como lo indica el Código de Trabajo.

##### 3. Reserva para Cuentas Incobrables

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integrales como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

#### Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, mobiliario y equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada y su porcentaje de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	Porcentaje
Edificios	20 Y 40	5.00 % Y 2,5%
Muebles y Enseres	10	10.00 %
Equipos de Computación	3	33.33 %
Vehículos	5	20.00%

## MUNDITRANSPORT S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

Cuentas y por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<p>1. <u>Cuentas por Pagar Comerciales locales.</u></p> <p>Corresponde principalmente a cuentas propias del giro del negocio, que los Proveedores nos conceden un crédito entre 21 a 60 días.</p>
Impuesto a la Renta por Pagar	<p>Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos siete años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2018. Hasta la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada.</p>
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	<p>El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleados de conceder la Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.</p>
Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias	<p>Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se proveen los servicios, en el tiempo. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.</p>
Costo de ventas Y Gastos	<p>El costo de ventas es determinado a través de las adquisiciones y utilizaciones de servicios, en los que se incurre durante el ejercicio para la prestación de los servicios facturados.</p> <p>Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, recursos y materiales.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Gastos de Talento Humano: correspondientes a sueldos, aportes a Seguridad Social, capacitaciones, exámenes ocupacionales, y otros beneficios de ley y los que la empresa concede al personal.</li><li>• Los Gastos Administrativos: son los de servicios básicos, pago de impuestos, honorarios, transporte, seguros, reparaciones, suministros, entre otros propios del giro del negocio</li></ul>
Estado de Flujo de Efectivo	<p>En las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo se incluye todas las operaciones relacionadas con el giro del negocio, incluyendo los ingresos financieros y en general todo aquel que no está definido como de inversión o financiamiento.</p>

**MUNDITRANSPORT S. A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****• EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

La Compañía mantiene cuentas corrientes en diversas instituciones financieras.

Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y Equivalentes	48,193.39	55,285.81
Total	<u>48,193.39</u>	<u>55,285.81</u>

**• DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
No Relacionados Locales	1,029,495.24	494,586.79
No Relacionados Exterior	90,000.00	90,000.00
Otras Relacionadas Locales	272,981.26	
Provisión cuentas	- 87,050.51	-131,594.51
Total	<u>1,305,425.99</u>	<u>452,992.28</u>

**MUNDITRANSPORT S. A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde íntegramente a anticipos de impuesto a la renta y crédito tributario del impuesto al valor agregado, pendientes por ser aplicados a las operaciones futuras.

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La cuenta de Mobiliario y Equipos, neto está conformada así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios	1,623,007.26	1,422,666.49
Maquinaria, equipo, Construcciones	107,450.35	
Muebles y enseres	82,607.55	81,876.24
Equipo de computación	45,204.31	115,737.92
Otros		
Vehículos	106,009.11	106,009.11
Total Mobiliario y	<u>1,964,278.58</u>	<u>1,726,289.76</u>
Reexpresiones o (-) Depreciación acumulada	797,878.76 <u>-885,534.50</u>	 <u>-885,218.23</u>
Saldo neto	<u>1,876,622.84</u>	<u>841,071.53</u>

- **PASIVOS**

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores del exterior	0.00	0.00
No relacionadas locales	1,018,201.51	782,982.24
Otras	5,854.29	
Otras Relo. Locales	827,662.16	214,760.73
Prestamos Bancarios	83,391.65	185,632.46
Sobregiros Bancarios	8,000.62	
Obligaciones IESS	6,932.21	13,765.93
Otros Pasivos Benef.		
Empleados	51,857.81	51,138.37
Anticipos de Clientes	53,215.69	46,379.16
Jubilacion Patronal	17,827.52	12,432.08
Desahucio	14,646.37	
Otros Pasivos no Corrientes	<u>952,928.62</u>	<u>613,721.71</u>
Total	<u>3,040,518.45</u>	<u>1,920,812.68</u>

## MUNDITRANSPORT S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

El crédito que genera la obligación con instituciones financieras fue concedido por PRODUBANCO S. A., a un plazo de 36 meses, a una tasa del 9,76%, con vencimiento en septiembre del 2019. La garantía es quirografaria, con aval de los accionistas de la Compañía

- **PATRIMONIO**

**Capital Social** - Al 31 de Diciembre del 2018 está constituido por 10.000 acciones ordinarias, suscritas y en circulación de valor nominal de USD 1,00 (un dólar) cada una.

**Aporte Futuras Capitalizaciones** - Esta cuenta se incrementará mediante aportes voluntarios de cada accionista.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva de Capital** - Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

**Resultados Acumulados** - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede capitalizarse o utilizarse en la absorción de Pérdidas Futuras.

- **IMPUESTO A LA RENTA:**

Una conciliación del Impuesto a la Renta, se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida neta del ejercicio	-434,361.25	-424,794.43
Amortización de pérdidas tributarias	0,00	0,00
Gastos no deducibles	4,601.52	51,177.63
Ingresos exentos	0,00	0,00
Deducción por pago a trabajadores con	0,00	0,00
Utilidad gravable (Pérdida)	-429,759.73	-373,616.80
Reinvertir o capitalizar	0,00	0,00
Saldo Utilidad gravable (Pérdida)	<u>-429,759.73</u>	<u>-373,616.80</u>

## **MUNDITRANSPORT S. A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

---

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2018. Hasta la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada.

- **EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 10 de marzo de 2019, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



**MILDRED RIOS**

**CONTADORA**