

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MEPACRAL CIA. LTDA.
2014

MEPACRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Diciembre 31,
2014
(expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo en caja y bancos	4.954,09
Otras cuentas y documentos por cobrar	10.344,39
Total activos corrientes	16.283,53
ACTIVOS NO CORRIENTES:	
Instalaciones, muebles y equipo, neto	81.127,20
(-) Depreciación Acumulada	(32.450,88)
Total activos no corrientes	48.676,32
TOTAL ACTIVOS	64.959,85
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	
PASIVOS CORRIENTES:	
Cuentas por pagar comerciales y otras	9.442,01
Cuentas por pagar	.996,65
Participación trabajadores por pagar	10.438,66
Total pasivos corrientes	20.877,32
PASIVOS NO CORRIENTES:	
Cuentas por pagar comerciales y otras	49.657,96
Cuentas por pagar	.996,65
Total pasivos no corrientes	50.654,61
TOTAL PASIVOS	60.096,62
PATRIMONIO:	
Capital social	800,00
Reserva Legal	554,12
Resultados acumulados	-549,97
Utilidad 2013	3.673,89
Utilidad 2014	385,19
Total patrimonio	4.863,23
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	64.959,85

MEPACRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en U.S. dólares)

	2014
INGRESOS ORDINARIOS	99.019,79
Gastos de administración y ventas	<u>(98.416,80)</u>
UTILIDAD EJERCICIO 2014	<u>602,99</u>

MEPACRAL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Capital Social	Reserva Legal	Pérdida Acumulada	Utilidad del ejercicio	Saldos al 31 diciembre 2013	Saldos al 31 diciembre 2014
800,00	554,12	-549,97	3.673,89	800,00	554,12
800,00	554,12	-549,97	3.673,89	800,00	554,12
				<u>385,19</u>	<u>4.059,08</u>
				Utilidad 2014	Saldos al 31 diciembre 2014

MEPACRAL CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2014

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE
 OPERACION

Recibido de cuotas	99.019,79
Pagos a proveedores y a empleados	(94.065,70)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operacion	<u>4.954,09</u>

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS
 Aumento neto en efectivo en caja y bancos
 Saldos al comienzo del año

	<u>7.276,46</u>
	(2.322,37)
	<u>4.954,09</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Mepacral Cia. Ltda. se constituyó en la ciudad de Quito el 08 de febrero del 2011. Su actividad principal es la de transporte de carga pesada por carretera. La inflación registrada del 4% por la variación en los índices de precios al consumidor, afecta la comparabilidad de determinados importes contenidos en los estados financieros adjuntos por el año que terminó el 31 de diciembre 2014. Por esta razón dichos estados financieros deben ser leídos considerando esta circunstancia, principalmente si se los analiza comparativamente. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de MEPACRAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2014 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de Mepacral CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores), de acuerdo a lo establecido en la NIIF.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se

En caso de una instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

El costo de las instalaciones, muebles y equipo comprenderá los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizado.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de instalaciones, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

2.4 INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como instalaciones, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

2.3 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Provisiones.- Dadas las incertidumbres inherentes al reconocimiento de las provisiones, los desembolsos utilizados para cubrir el importe real de las mismas puede diferir; sin embargo, la gerencia manifiesta que la determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores, actuarios o peritos.

Deterioro de instalaciones, muebles y equipo.- La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen las instalaciones, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de las instalaciones, muebles y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de las instalaciones, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de instalaciones, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. El costo de las instalaciones, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable. Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Vehículos	5
Maquinaria, muebles, enseres, herramientas y Equipo	10
Equipos de computación	3

Baja de instalaciones, muebles y equipo. Las instalaciones, muebles y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias (pérdidas) generadas por la venta de instalaciones muebles y equipo no se clasificarán como ingresos (gastos) ordinarios sino como utilidad (pérdida) en venta de activos fijos fuera de los ingresos (gastos).

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de 45 a 90 días.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.7 PASIVOS FINANCIEROS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

2.6 COSTOS Y GASTOS

Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que Mepacral CIA, LTDA, pueda otorgar.

2.5 INGRESOS

3.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos se componen de lo siguiente:

Bancos	4.954,09
Total	4.954,09

Diciembre 31,
2014

4. INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de las instalaciones, muebles y equipo es el siguiente:

Costo	81.127,20
Depreciación acumulada	(32.450,88)
Importe Neto	48.676,32

Diciembre 31,
2014

CLASIFICACION:

Vehiculos	81.127,20
Total	81.127,20

Depreciación acumulada

Total instalaciones, muebles y equipo netos 48.676,32

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	60.096,62
Total pasivos no corrientes	60.096,62
Total pasivos	60.096,62

Diciembre 31,
2014

6. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de tasa de interés, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuadas, y su aplicación de manera efectiva.

El Directorio revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación.

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía de deuda de corto plazo con tasas fijas de interés.

Riesgo de crédito

Se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

La Compañía solamente comercializa con terceros reconocidos con buen crédito. Es la política de la Compañía que todos los clientes que desean comercializar con crédito sean sujetos a procedimientos de verificación de crédito. Además, los saldos por cobrar son monitoreados permanentemente con el resultado que la exposición de la Compañía a deudas incobrables no es significativa.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital son: Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los socios y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre del 2014, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

7. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social es de USD 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1 dólar de valor cada una.

8. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	2014
Ingresos provenientes de cuotas	99.019,79
Ingresos varios	<u>0,00</u>
Total	99.019,79

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	2014
Gasto de administración y ventas	<u>98.416,80</u>
Total	98.416,80

10. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías en relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Accionistas

Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 se detallan seguidamente:

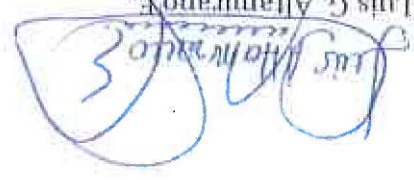
Nombre del accionista	Número de Acciones	Valor USD	Participación %
ALTMARANO ESCOBAR LUIS	200,00	200,00	25,00
ALTAMIRANO PARRA HECTOR	150,00	150,00	18,75
PARRA CABEZAS ORLANDO	150,00	150,00	18,75
MELENDRES ESCOBAR LEONARDO	150,00	150,00	18,75
CRUZ FONSECA FELIX	140,00	140,00	17,50
BARRIONUEVO FALCON JORGE	10,00	10,00	1,25


(b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de MFPACRAL CIA. LTDA. incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre del 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 01 de abril del 2015 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Luis G. Altamirano
GERENTE GENERAL


Patricia A. Torres A.
CONTADORA GENERAL