COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MEOLIDEN S.A.

RUC. 1792391121001

ESTADOS FINANCIEROS 2019

FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS: (19-06-2020)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES				**CODIGOS**	**NOTAS**	**2019**	**2018**	**VARIACION**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				311	5	42,209.59	49,049.63	- 6,840.04
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312		-		-
			DEL EXTERIOR	313		-		-
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		314		-		-
		NO RELACIONADAS	LOCALES	315	6	22,908.34	61,613.03	- 38,704.69
			DEL EXTERIOR	316		-		-
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		317		-		-
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		324		-		-
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	325	6	7,110.00	7,260.00	- 150.00
			DEL EXTERIOR	326		-		-
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		327		-		-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			336		-		-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA			337	11	1,957.14	1,957.14	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA			356		-		-
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO			358		-		-
	OTROS			359	6	37,071.51	22,153.00	14,918.51
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				360		-		-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				**361**		**111,256.58**	**142,032.80**	**- 30,776.22**
ACTIVOS NO CORRIENTES								
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES		362	8	-		-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O		363		-		-
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES		364		-		-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O		365		-		-
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES		366		-		-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O		367		-		-
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES		368		-		-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O		369		-		-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS			440	3.4	332.24		332.24
	POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS			441		-		-
	POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO		442		-		-
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO		443		-		-
		OTROS		444		-		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				445		-		-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				**449**		**332.24**	**-**	**332.24**
TOTAL DEL ACTIVO				**499**		**111,588.82**	**142,032.80**	**- 30,443.98**

PASIVO									
PASIVOS CORRIENTES				**CODIGOS**	**NOTAS**	**2019**	**2018**	**VARIACION**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511		-		-
			DEL EXTERIOR	512		-		-
		NO RELACIONADAS	LOCALES	513	10	53,727.13	98,363.33	- 44,636.20
			DEL EXTERIOR	514		-		-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		523	9	-		-
		DEL EXTERIOR		524		-		-
	NO RELACIONADAS	LOCALES		525		-		-
		DEL EXTERIOR		526		-		-
CRÉDITO A MUTUO				527	10	15,346.85		15,346.85
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS				528		-		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				532	11	776.61	470.23	306.38
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			533		503.39	2,527.15	- 2,023.76
	OBLIGACIONES CON EL IESS			534		7,011.88	3,581.86	3,430.02
	JUBILACIÓN PATRONAL			535		-		-
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			536		15,858.47	17,351.80	- 1,493.33
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			548		-		-
	OTROS			549	11	1,541.98	667.13	874.85
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				550		**94,766.31**	**122,961.50**	**- 28,195.19**
PASIVOS NO CORRIENTES								
PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO				572		-		-
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL			573	13	3,674.63	2,532.20	1,142.43
	DESAHUCIO			574	13	1,095.96	728.21	367.75
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			575		-		-
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES			584		-		-
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			585		-		-
	OTROS			586		-		-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES				**589**		**4,770.59**	**3,260.41**	**1,510.18**
TOTAL DEL PASIVO				**599**		**99,536.90**	**126,221.91**	**- 26,685.01**
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				601		1,000.00	1,000.00	-
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA				602		-		-
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U				603		-		-
RESERVAS	RESERVA LEGAL			604		1,957.70	1,957.70	-
	RESERVA FACULTATIVA			605		-		-
	OTRAS			606		-		-
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL			607		-		-
	RESERVA POR DONACIONES			608		-		-
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			611		12,913.54	12,913.54	-
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			612		-		-
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			614	15.4	-		-
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			615		-		-
	(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO			616		- 3,758.97		- 3,758.97
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		618		-		-
		ACTIVOS INTANGIBLES		619		-		-
		OTROS		620		-		-
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN			621		-		-
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS			622		-		-
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS			623		- 60.35	- 60.35	-
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS			624		-		-
	OTROS			625		-		-
TOTAL PATRIMONIO				**698**		**12,051.92**	**15,810.89**	**- 3,758.97**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**699**		**111,588.82**	**142,032.80**	**- 30,443.98**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MEOLIDEN S.A.
RUC. 1792391121001
ESTADOS FINANCIEROS 2019
FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS: (19-06-2020)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

					INGRESOS	NOTAS	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE			6001	16	-
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS			6003		578,108.65
	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				6017		-
OTROS INGRESOS	POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE	A RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR			6019		-
		A NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN			6021		-
	PROVENIENTES DEL EXTERIOR				6091		-
	OTROS				6093		7,526.46
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	INGRESOS FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL	6111		-
				DEL	6113		-
			NO RELACIONADAS	LOCAL	6115		28.04
				DEL	6117		-
	OTROS				6133		-
GANANCIAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS					6135		-
TOTAL INGRESOS					**6999**		**585,663.15**

		COSTO	NOTAS	2019
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	16	-
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO	7004		-
	(+ / -) AJUSTES	7037		-
OTROS COSTOS	INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	7235		-
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7238		-
	SERVICIOS PÚBLICOS	7241		-
	OTROS	7247		-
TOTAL COSTOS		**7991**		**-**

		GASTO	NOTAS	2019
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7008	16	-
	(+ / -) AJUSTES	7038		-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN	7041		108,476.80
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	7044		44,404.05
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7047		19,324.33
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7050		4,910.00
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS	7053		-
	JUBILACIÓN PATRONAL	7056		1,936.34
	DESAHUCIO	7059		1,228.56
	OTROS	7062		-
OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7173		-
	TRANSPORTE	7176		33,191.60
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7179		101,344.79
	GASTOS DE VIAJE	7182		7,049.03
	GASTOS DE GESTIÓN	7185		-
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	7188		-
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7191		330.53
	PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE	7194		-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7197		181,998.75
	MERMAS	7200		-
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7203		14,201.56
	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES	7206		-
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209		323.25
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7239		35,688.09
	SERVICIOS PÚBLICOS	7242		-
	PÉRDIDAS POR SINIESTROS	7245		-
	OTROS	7248		27,199.85
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	GASTOS FINANCIEROS	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	7266		-
			NO RELACIONADAS	LOCAL	7269		699.67
				DEL EXTERIOR	7272		-
	PÉRDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS				7308		-
	OTROS				7311		-
PÉRDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS					7314		-
				PARTICIPACION TRABAJADORES	98		503.39
				IMPUESTO A LA RENTA			6,943.77
				GASTOS NO DEDUCIBLES			27,199.85
				TOTAL GASTOS			589,422.12
				UTILIDAD NETA			-
				PERDIDA NETA			- 3,758.97

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MEOLIDEN S.A.
RUC. 1792391121001
ESTADOS FINANCIEROS 2019
FECHA DE JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS: (15-06-2020)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZA	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	S ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
CODIGO F SUPER INTENDENCIA	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
CODIGO F 101	601/602	603		604	605/606		616	617	618	611	612	613	607	608	609	610	614	615		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1,000.00	-	-	1,957.70	-	-	-	-	- 60.35	12,913.54	-	-	-	-	-	-	-	- 3,758.97	12,051.92	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	1,000.00	-	-	1,957.70	-	-	-	-	- 60.35	12,913.54	-	-	-	-	-	-	-	-	15,810.89	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**1,000.00**	**-**	**-**	**1,957.70**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 60.35**	**12,913.54**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	15,810.89	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							-	-	-			-							-	990102
CORRECCION DE ERRORES:							-	-	-			-							-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3,758.97	- 3,758.97	9902
Aumento (disminución) de capital social	-																		-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-	990202
Prima por emisión primaria de acciones																			-	990203
Dividendos										-							-		-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-	-					-							-		-	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										-									-	990206
Propiedades, planta y equipo							-			-									-	990207
Activos Intangibles								-		-									-	990208
Otros cambios (detallar)				-	-		-	-	-	-	-						-	-	-	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	-	- **3,758.97**	- 3,758.97	990210

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MEOLIDEN S.A.
RUC. 1792391121001
ESTADOS FINANCIEROS 2019
FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS: (15-06-2020)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US$)	
	CODIGO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ĐE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**- 6,840.04**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	**- 22,186.89**	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**621,268.21**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de s	95010101	616,813.34	**P**
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros in	95010102	-	**P**
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos d	95010103	-	**P**
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y	95010104	-	**P**
Otros cobros por actividades de operación	95010105	4,454.87	**P**
Clases de pagos por actividades de operación	**950102**	**- 650,309.93**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	**N**
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediaci	95010202	-	**N**
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 179,273.29	**N**
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaci	95010204	-	**N**
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 471,036.64	**N**
Dividendos pagados	**950103**	-	**N**
Dividendos recibidos	**950104**	-	**P**
Intereses pagados	**950105**	- 699.67	**N**
Intereses recibidos	**950106**	28.04	**P**
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	-	**N**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	7,526.46	**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otr	**950201**	-	**P**
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros ne	**950202**	-	**N**
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**	-	**N**
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de	**950204**	-	**P**
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de ot	**950205**	-	**N**
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**	-	**P**
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**	-	**N**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip	**950208**	-	**P**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	-	**N**
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**	-	**P**
Compras de activos intangibles	**950211**	-	**N**
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**	-	**P**
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**	-	**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**	-	**P**
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**	-	**N**
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos conce	**950216**	-	**P**
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y	**950217**	-	**N**
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opcione	**950218**	-	**P**
Dividendos recibidos	**950219**	-	**P**
Intereses recibidos	**950220**	-	**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**	-	**D**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	**15,346.85**	
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**	-	**P**
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**	-	**P**
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**	-	**N**
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**	15,346.85	**P**
Pagos de préstamos	**950305**	-	**N**
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**	-	**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**	-	**P**
Dividendos pagados	**950308**	-	**N**
Intereses recibidos	**950309**	-	**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**	-	**D**
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9504**	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq	**950401**	-	**D**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y	**9505**	- 6,840.04	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRI	**9506**	49,049.63	**P**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN	**9507**	**42,209.59**	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMI	**96**	- 3,255.58	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**970**	**2,661.51**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	-	**D**
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) re	97002	-	**D**
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	-	**D**
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	-	**N**
Ajustes por gastos en provisiones	97005	3,164.90	**D**
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	-	**D**
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	-	**D**
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-	**D**
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	-	**D**
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	- 503.39	**D**
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	**D**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**980**	- 21,592.82	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	38,704.69	**D**
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	150.00	**D**
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	**D**
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-	**D**
(Incremento) disminución en otros activos	98005	- 14,918.51	**D**
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	- 44,636.20	**D**
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	- 25.86	**D**
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	- 1,741.79	**D**
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	**D**
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	874.85	**D**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**98020**	- 22,186.89	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MEOLIDEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO: 31 de diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Compañía de Transporte Meoliden S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia del Pichincha, capital de la República del Ecuador el 10 de enero del 2011 y se inscribió en el registro mercantil el 07 de abril del 2011. Sus oficinas se encuentran ubicadas en Cotocollao, Gonzalo Jiménez de Quezada, N60-79. y Flavio Alfaro Su objeto social consiste en Servicio de Transporte Terrestre de carga pesada.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía alcanza 21 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes).

Los estados financieros de la Compañía de Transporte Meoliden S.A., al 31 de diciembre del 2019 fueron emitidos por la Compañía con fecha 02 de marzo del 2020 y fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF Pymes, sección 35 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF Pymes, sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF Pymes vigente al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo del efectivo por el ejercicio terminado el 31 diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 14.2.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedades y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se miden por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas 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. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificaciones	10-20
Planta y equipo	3-10

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.8 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 14.2.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. Al cierre del ejercicio 2019, la compañía ha había solicitado estudio actuarial para establecer estos beneficios a trabajadores.

2.12.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14.1 Información a presentar en el estado del resultado integral

El estado del resultado integral incluye partidas que presentan los siguientes importes del período:

a) ingresos de actividades ordinarias;
b) costos financieros;
c) participación en el resultado del periodo de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen con el método de la participación;
d) gasto por impuestos;
e) un único importe que comprenda el total de:

   i. el resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas; y
   ii. la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la

disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.

f) Ingresos por otros resultados integrales.

2.15 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.15.1 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF Pymes, sección 10.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva efectuadas por la Compañía

a) Estimaciones

La NIIF Pymes establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la sección 10, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

La Compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las NIIF Pymes, en la fecha de transición, que no fueran requeridas en esa fecha según los PCGA anteriores. Para lograr coherencia con la sección 32 *Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa*, dichas estimaciones hechas según las NIIF Pymes reflejarán las condiciones existentes en la fecha de transición.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF Pymes.

3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

a) Revaluación como costo atribuido

Compañía de Transporte Meoliden S.A., optó por la medición de ciertas partidas de propiedades y equipo a su valor razonable, y dar de baja este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

b) Beneficios a los empleados

Según la sección 28 *Beneficios a los empleados*, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce

la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la Compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

Compañía de Transporte Meoliden S.A. aplicó esta exención y por lo tanto reconoció en utilidades retenidas (déficit acumulado) el importe de todas las ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a la Niff Pymes.

3.3 ***Incremento en la obligación por beneficios definidos***: Según NIIF Pymes, sección 28, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2019, los efectos de estos cambios, fueron un incremento en el saldo de obligación por beneficios definidos por US$ 1,510.18 una disminución en utilidades retenidas en el mencionado importe.

3.4 Reconocimiento de impuestos diferidos: La NIIF Pymes, sección 29 requiere el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos diferidos, no cuenta con pasivos por impuestos diferidos, de acuerdo al siguiente detalle:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Activo por impuestos diferidos	-	332.24
Pasivo por impuestos diferidos	-	-
Pasivo por Impuesto Diferido Neto	-	332.24

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.
A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

4.2 Vida útil de propiedades y equipo

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipo al final de cada período anual. Durante el año 2019, la administración no determinó diferencias en la vida útil.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y Bancos:	49,049.63	42,209.59
Total	49,049.63	42,209.59

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	61,613.03	22,908.34
Compañías relacionadas:	-	-
Subtotal	61,613.03	22,908.34
Otras cuentas por cobrar:	63,397.70	63,397.70
Empleados	300.00	150.00
Otros	29,113.00	44,031.51
Subtotal	29,413.00	44,181.51
Total	91,026.03	67,089.85

La Compañía no ha reconocido una provisión para cuentas por cobrar ya que de acuerdo a la Administración su cartera no tiene una antigüedad importante.

Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas: La compañía no cuenta con cuentas vencidas como se muestra en el siguiente recuadro

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
30 dias	38,604.69	-
60-90 dias	-	-
Más de 90 días	23,008.34	22,908.34
Total	61,613.03	22,908.34
Antigüedad promedio (días)	60	60

7. INVENTARIOS

La compañía no cuenta con inventarios como se muestra en el siguiente recuadro:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Inventarios	-	-
Total	-	-

8. PROPIEDADES Y EQUIPO

La compañía al 31 de Diciembre del 2019 no posee propiedades y equipo como se muestra:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	-	-
Depreciación acumulada y deterioro	-	-
Total	-	-
Clasificación:		
Muebles y enseres	-	-
Equipos de computación y software	-	-
Vehículo , Equipo de Transporte	-	-
Otros activos fijos	-	-
Depreciación acumulada	-	-
Total	-	-

9. PRÉSTAMOS

La compañía no cuenta con préstamos como se muestra en el siguiente recuadro:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Préstamos bancarios corriente	-	-
Total	-	-

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	98,363.33	53,727.13
Anticipos y avances de contratos	-	-
Otros	8,880.24	15,346.85
Total	107,243.57	69,073.98

11. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	1,957.14	1,957.14
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA		
Total	1,957.14	1,957.14

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta	470.23	776.61
IVA por pagar	-	-
Retenciones de IVA	54.00	490.27
Retenciones en la fuente de impuesto a	613.13	1,051.71
por pagar		
Total	1,137.36	2,318.59

11.2 Aspectos Tributarios

11.2.1 **Ley Orgánica** ***para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera***:

Con oficio número AN-CEPRE-0177-2017 del 17 de diciembre del 2017, Registro Oficial Nº 150 Segundo Suplemento del 29 de diciembre del mismo año.

El artículo 37 de la ley de régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la renta para sociedades es del 25%; sin embargo, si una empresa tiene accionistas, socios, participes, contribuyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta superior o igual al 50%, su tarifa de impuesto a la renta será del 28% sobre la base imponible (incrementa 3 puntos porcentuales de la tarifa general).

Adicionalmente, se aplicará una tarifa del 28% a la totalidad de la base imponible de las sociedades que incumplan con la presentación de información relacionada a la participación de sus accionistas hasta la declaración de Impuesto a la Renta (Anexo APS febrero de cada año). Las sociedades consideradas como micro empresas deberán deducir adicionalmente el valor de una fracción básica desgravada con tarifa cero de Impuesto a la renta para persona naturales (US$ 11,310.00 para el 2019)

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Nota: Microempresas.- ventas o ingresos brutos iguales o menores a $ 300mil; y, de 1 a 9 trabajadores; Pequeñas empresas.- ventas o ingresos brutos iguales o superior a $ 300mil hasta $ 1millón; y, de 10 a 49 trabajadores.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

En la aplicación de la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la Compañía de Transporte Meoliden S.A., determinó el valor de Impuesto a la Renta Causado con tarifa del 22% ya que está en el rango de las pequeñas empresas, sus ventas o ingresos brutos al termino del ejercicio 2019 fue de $ 578,108.65 menores al límite de $ 1 millón; y, mantiene el empleo pleno.

11.2.2 El 31 de diciembre del 2019, se emitió la **Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria,** a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Regímenes de remisión no tributarias
Remisión de pago de intereses, intereses por mora y costos judiciales en operaciones de créditos y cargos derivados de obligaciones de personas naturales o jurídicas que hubieren contraído con entidades bancarias, hasta US$100,000 del saldo adeudado y que se encontraren castigadas o coactivadas.

Anticipo de impuesto a las ganancias
Se elimina el anticipo obligatorio de Impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a las ganancias causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

Contribución única y temporal
Las compañías que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US$1 millón en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, conforme la siguiente tabla:

Ingreso gravado desde	Ingreso gravado hasta	Tarifa
1,000,000	5,000,000	0.10%
5,000,001	10,000,000	0.15%
10,000,001	En adelante	0.20%

La declaración y pago serán efectuados hasta el 31 de marzo de los periodos 2020, 2021 y 2022.

Deducibilidad de intereses en créditos y externos
Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de estos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o personas naturales, el monto total de interés neto en operaciones efectuadas con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.

Gastos deducibles • El gasto de interés proveniente de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero locales se podrá deducir hasta el porcentaje establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.

Jubilación patronal y desahucio
Hasta el año 2021, la imposición del reverso de la provisión registrada y no utilizada se realizará con base en su deducibilidad. A partir del año 2022, existirá un derecho de deducción del gasto de provisión por jubilación patronal y desahucio, siempre que se hubiere realizado actuarialmente por empresas o profesionales especializadas, sin embargo, las condiciones para la deducibilidad de provisión por jubilación patronal son los siguientes: (i) personal con al menos de 10 años de permanencia; y, (ii) aportes en efectivo realizados a empresas especializadas en administración de fondos autorizadas.

En la aplicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, la Compañía de Transporte Meoliden S.A., no realiza cálculo para el pago voluntario por anticipo de impuesto a la renta año 2020 y tampoco debe cancelar ningún valor por la Contribución Única y temporal ya que sus ingresos no llegan a la base establecida para la determinación.

12. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias vigentes, la Compañía no se encuentra en la obligación de preparar el estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2019.

13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	2,532.20	3,674.63
Bonificación por desahucio	728.21	1,095.96
Total	3,260.41	4,770.59

14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

14.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.
A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

14.1.1 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

14.1.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

La Compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares. La Compañía define que las contrapartes que tienen características similares son consideradas partes relacionadas.

14.1.3 Riesgo de liquidez

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

14.1.4 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a

sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

15. PATRIMONIO

15.1 Capital Social

El capital social autorizado está conformado por 1000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor nominal de US$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

15.2 Aportes para futuras capitalizaciones

Corresponde a aportes en efectivo realizados por los accionistas para una futura capitalización. La Administración de la Compañía no mantiene aportes hasta el cierre del ejercicio económico 2019.

15.3 Reserva Legal, Facultativa y Otras Reservas

La reserva legal constituye el valor que se apropia la compañía de los resultados positivos (utilidades) generados en el ejercicio luego de descontar la provisión para participaciones y el impuesto a la renta, a una tasa del 5% anual, hasta alcanzar el 50% del capital suscrito.
La Reserva Legal acumula al 2019 el valor de $ 1.957.70.

Otras Reservas, corresponden a la reserva por valuación. El saldo de esta cuenta surge de la aplicación de PCGA anteriores, el cual según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de marzo del 2011, podrá ser utilizado de la siguiente forma:

- ***Reserva por valuación*** **-** El saldo acreedor de esta reserva puede ser utilizado para compensar las pérdidas acumuladas, el saldo deudor de la cuenta "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF Pymes" y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos, no podrá utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

15.4 Superávit acumulado

Un resumen del superávit acumulado es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (Nota 3.3.1)	-	-
Total	-	-

- ***Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF*** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por el saldo acreedor de la cuenta Reserva por Valuación.

16. INGRESOS

Un resumen de los ingresos y gastos de la Compañía antes del registro de Gasto por Tributos y Participación Trabajadores es como sigue:

	Diciembre 31,
	2019
	(en U.S. dólares)
INGRESOS	
Ventas tarifa 0%	578,108.65
Ventas tarifa 12%	-
Intereses recibidos	-
Otros ingresos	7,886.74
Total	585,995.39
COSTOS Y GASTOS	
Costos de Ventas	-
Gastos de ventas y administración	554,407.68
Costos financieros	699.67
Depreciaciones	-
Otros gastos	27,199.85
Total	582,307.20

Un resumen de los ingresos y gastos de la Compañía antes del registro de Gasto por Tributos y Participación Trabajadores es como sigue:

	Diciembre 31,
	2019
	(en U.S. dólares)
INGRESOS	
Ventas tarifa 0%	578,108.65
Ventas tarifa 12%	
Intereses recibidos	-
Otros ingresos	7,886.74
Total	585,995.39
COSTOS Y GASTOS	
Costos de Ventas	-
Gastos de ventas y administración	554,407.68
Participaciones	503.39
Gastos Por Tributos	6,943.77
Costos financieros	699.67
Depreciaciones	-
Otros gastos	27,199.85

17. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos por intereses para pasivos financieros al costo amortizado.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (02 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sin embargo, a causa de la pandemia mundial Covid 19 el estado ecuatoriano con Decreto Ejecutivo Nº 1017 declara estado de excepción por calamidad pública a partir del 16 de marzo del 2020.

La compañía se acoge a la resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930 emitida por la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, donde amplía el plazo al 30 de junio del 2020 para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 17 de marzo del 2020 y del Directorio en junio 19 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Gladys Raquel Endara López
GERENTE GENERAL