

**SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

# SERCIVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016

## Contenido

### Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

### Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                    | Al 31 de Diciembre |                 | Variación |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------|
|                                    | 2017               | 2016            |           |
| <b>Activos</b>                     |                    |                 |           |
| <b>Activos Corrientes</b>          |                    |                 |           |
| Efectivo en Caja y Bancos          | 9,103.22           | 9,103.22        | -         |
| Inversiones Temporales             | -                  | -               | -         |
| Cuentas por Cobrar                 | -                  | -               | 0         |
| Otras Cuenta por cobrar            | -                  | -               | -         |
| Gastos Pagados por Anticipado      | 55.03              | 55.03           | -         |
| <b>Total Activo Corriente</b>      | <u>9,158.25</u>    | <u>9,158.25</u> | <u>-</u>  |
| <b>Activos No Corrientes</b>       |                    |                 |           |
| Propiedad, Planta y Equipos        | -                  | -               | -         |
| <b>OTROS ACTIVO NO CORRIENTES</b>  |                    |                 |           |
| Inventario de Equipos              | -                  | -               | -         |
| <b>Total Activos no Corrientes</b> | <u>-</u>           | <u>-</u>        | <u>-</u>  |
| <b>Total Activos</b>               | <u>9,158.25</u>    | <u>9,158.25</u> | <u>-</u>  |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|  | Al 31 de Diciembre |                 | Variación   |
|--|--------------------|-----------------|-------------|
|  | 2017               | 2016            |             |
| <b>Pasivo y Patrimonio</b>                 |                    |                 |             |
| Pasivos Corrientes                         |                    |                 |             |
| Cuentas por Pagar                          |                    | -               | -           |
| Otras Cuentas por Pagar                    | 391.61             | 391.61          | -           |
| Pasivos Acumulados                         | -                  | -               | -           |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>            | <b>391.61</b>      | <b>391.61</b>   | <b>-</b>    |
| Pasivos no Corrientes                      |                    |                 |             |
| Compañías Relacionadas Largo Plazo         | 8,590.25           | 8,590.25        | -           |
| Préstamo de Accionistas                    | -                  | -               | -           |
| <b>Total Pasivos no Corrientes</b>         | <b>8,590.25</b>    | <b>8,590.25</b> | <b>0.00</b> |
| <b>Patrimonio Neto</b>                     |                    |                 |             |
| Capital Social                             | 10,000.00          | 10,000.00       | -           |
| Aporte para futuras capitalizaciones       | -                  | -               | -           |
| Reservas                                   | -                  | -               | -           |
| Resultados acumulac. Por adopc. 1 vez niif | -                  | -               | -           |
| Pérdidas Acumuladas                        | -9,823.61          | -9,823.61       | -           |
| Pérdida del ejercicio                      | 0                  | 0.00            | -           |
| Utilidad del ejercicio                     |                    |                 |             |
| <b>Total Patrimonio</b>                    | <b>176.39</b>      | <b>176.39</b>   | <b>-</b>    |
| <b>Total Pasivos y Patrimonio</b>          | <b>9,158.25</b>    | <b>9,158.25</b> | <b>-</b>    |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

### Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|   | <u>2017</u> | <u>2016</u> | Variación   |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Ingresos</b>                             |             |             |             |
| Ingresos Financieros                        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
|   | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| <b>Costos y Gastos</b>                      |             |             |             |
| Gastos Administrativos                      | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
|   | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| <b>Total Costos y Gastos</b>                | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| <b>Pérdida Antes de Impuesto a la Renta</b> |             |             |             |
| Utilidad del ejercicio                      | -           | 0.00        | 0.000       |
| Perdida del ejercicio                       | -           | -           | -           |
| <b>Pérdida neta</b>                         | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP**

**Estados de cambios en el patrimonio neto**

Por los años terminados 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados de Dólares de E.U.A.

|   | Reservas         |                                      |               | Utilidades Retenidas |                             |                     | Total       |                        |                       |
|---|------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-----------------------|
|   | Capital social   | Aporte para futuras capitalizaciones | Reserva legal | Reserva de capital   | Ajustes de primera adopción | Pérdidas acumuladas |             | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del ejercicio |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016        | 10,000.00        | 0.00                                 | -             | -                    | -                           | -9,823.61           | 0.00        | -                      | 176.39                |
| Más (menos):                            |                  |                                      |               |                      |                             |                     |             |                        |                       |
| Cambios del Año en el Patrimonio        | -                | -                                    | -             | -                    | -                           | -                   | -           | -                      | -                     |
| Ajuste de provisión                     | -                | -                                    | -             | -                    | -                           | -                   | -           | -                      | -                     |
| Pérdida neta                            | -                | -                                    | -             | -                    | -                           | -                   | 0.00        | -                      | -                     |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>10,000.00</b> | <b>-</b>                             | <b>-</b>      | <b>-</b>             | <b>-</b>                    | <b>-9,823.61</b>    | <b>0.00</b> | <b>-</b>               | <b>176.39</b>         |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

## Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|   | 2017 | 2016   | VARIACION |
|---|------|--------|-----------|
| <b>INCREMENTO NETO(DISMINUCION ) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO , ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | -    | -39.38 | 39.38     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>  | 0.00 | -      | 0         |
| Clases de cobros por actividades de operación   |      |        |           |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades originarias                                    | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos como propósitos de intermediación o para negocio                                       | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones , anualidades y otros beneficios de pólizas   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Otros cobros por actividades de operación   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| <b>Clases de pago por actividades de operación</b>  | 0.00 | -39.38 | 39.38     |
| Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos por intermediación o para negocios  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Pagos cuenta de los empleados   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| pagos por primas y prestaciones , anualidades y otras obligaciones derivadas de la póliza   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| otros pagos por actividades de operación  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Dividendos pagados  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Dividendos recibidos  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Intereses pagados   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Intereses recibidos   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Impuestos a las ganancias pagados   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 0.00 | -39.38 | 39.38     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control                                  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades.   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deudas de otras entidades  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Importe procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Importe procedente de ventas de activos intangibles   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Compra de activos intangibles   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Importe procedente de otros activos a largo plazo   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Compra de otros activos a largo plazo   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Importe procedentes de subvenciones del gobierno  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Anticipo de efectivo efectuados a terceros  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros   | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de  | 0.00 | 0.00   | 0.00      |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

|  |                 |                 |               |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| opciones y de permuta financiera   |                 |                 |               |
| Dividendos recibidos   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Intereses recibidos  | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Otras entradas (salida) de efectivo  | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN)</b>   |                 |                 |               |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>   | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital  | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Financiamiento por emisión de título valores   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Financiación por préstamos a largo plazo   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Pagos de préstamos   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Pagos de pasivos por arrendamiento financiero  | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Importe procedentes de subvenciones del gobierno   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Dividendos pagados   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Intereses recibidos  | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | 0.00            | 0.00            | 0.00          |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO<br/>SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> |                 |                 |               |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y<br>equivalente de efectivo          |                 |                 |               |
| <b>INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y<br/>EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>                        | <b>0.00</b>     | <b>-39.38</b>   | <b>39.38</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO<br/>DEL PERIODO</b>                               | <b>9,103.22</b> | <b>9,142.60</b> | <b>-39.38</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL<br/>PERIODO</b>                                   | <b>9,103.22</b> | <b>9,103.22</b> | <b>0.00</b>   |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. OPERACIONES

**SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP** es una Compañía Anónima, radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992767111001** e inscrita con expediente número **147800** en la Superintendencia de Compañías.

EMPRESA, tiene como objeto social:

- ❖ Actividades de servicio de mensajería.

Su oficina está ubicada en las calles Eloy Alfaro 815 entre Febres Cordero y Cuenca, CC Multicomercio, Planta Alta, Oficina 2.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN

#### Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

#### Responsabilidad de la información-

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

#### Base de medición-

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

#### a) Efectivo en caja y bancos-

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y en caja. Estas partidas se registran al costo histórico.

**b) Instrumentos financieros-**

**(i) Activos financieros**

**Reconocimiento inicial y medición posterior**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, reevalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar.

**Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

*Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados*

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según las define la NIC 39. Los derivados, incluido los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

La Compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

#### *Préstamos y cuentas por cobrar*

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

#### *Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento*

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, la Compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

La Compañía no tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2017.

(ii) **Pasivos financieros**

**Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar a relacionadas, y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

**Medición posterior**

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

*Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados*

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

Al momento de su reconocimiento inicial, la Compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

*Préstamos que devengan intereses*

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

**c) Propiedad, planta y equipo-**

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, de ser el caso. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en los que puedan estar asentados sobre los mismos y se entienden que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las maquinarias y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

A la fecha de cierre o siempre que haya indicios de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surge como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono al estado de resultados integrales según corresponda.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

|           | <u>Años</u> |
|-----------|-------------|
| Edificios | 20 años     |
| Equipos   | 10 años     |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

|                            | <u>Años</u>   |
|----------------------------|---------------|
| Instalaciones              | 10 años       |
| Muebles, equipos y enseres | 10 años       |
| Equipos de cómputo         | 3 años        |
| Vehículos                  | <u>5 años</u> |

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos.

Una partida del rubro de propiedad, planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

**d) Reconocimiento de ingresos-**

£

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos por alquiler de parqueos son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los distribuidores o clientes finales (usualmente con la entrega del producto), y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta de lubricantes son reconocidos como descuentos en el precio.

**e) Costos y gastos-**

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

**f) Impuestos-**

**Impuesto a las ganancias corriente**

El activo o pasivo por impuesto a las ganancias corriente es medido como el importe esperado que

sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a las ganancias es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017 y para el año 2016.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a las ganancias respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **Impuesto a las ganancias diferido**

El impuesto a las ganancias para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.  $\text{€}$

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

#### **Impuesto sobre las ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

**g) Eventos posteriores-**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

**Notas explicativas del estado de situación financiera y estados de resultados integrales-**

**Saldos iniciales.-** Los saldos iniciales se derivan de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, que comprenden normas oficializadas a través de resoluciones emitidas a la fecha de emisión de los estados financieros por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

**Otros gastos, neto**

De conformidad con las NIIF, los otros gastos e ingresos se presentan como parte de los costos e ingresos de operación, respectivamente.

**5. EFECTIVO EN CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

|                | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Caja           | 9,103.22        | 9,103.22        |
| Bancos locales | -               | -               |
|                | <u>9,103.22</u> | <u>9,103.22</u> |

Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

**6. SALDOS ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2017, no se han adquirido obligaciones con compañías relacionadas

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

#### Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de SERVICIO DE MENSAJERIA S.A. MENSAJECORP, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

#### 7. Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave-

La gerencia clave de la Compañía incluye la Gerencia General y su staff de gerentes. Durante los años 2017 y 2016, las remuneraciones agregadas reconocidas por el desempeño de sus funciones ejecutivas, se presentan como siguen:

|                               | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|------|------|
| Sueldos y beneficios sociales | 0.00 | 0.00 |

Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el grupo gerencial no recibió pagos por asesorías, ni otros rubros por compensaciones, así como tampoco se mantienen otras transacciones realizadas y que no hayan sido reveladas en sus notas.

Durante los años 2017 y 2016, no se han pagado indemnizaciones a presidencia y directores.

#### 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, no se han adquirido obligaciones financieras

#### 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

|                            | 2017            | 2016            |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Otras cuentas por pagar    | 391.61          | 391.61          |
| Depósitos en garantía      | -               | -               |
| Obligaciones a largo plazo | 8,590.25        | 8,590.25        |
|                            | <u>8,981.86</u> | <u>8,981.86</u> |

#### 10. IMPUESTOS

##### (a) Tasa de impuesto y exoneraciones-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2017 es del 22%, sobre las utilidades gravables.

#### 11. CAPITAL SOCIAL-

Al 31 de diciembre de 2017, 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de \$1.00 dólares cada una.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

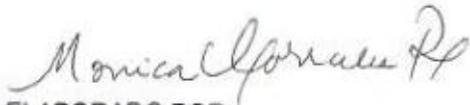
## 12. RESERVAS

### (a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## 13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y el 29 de Marzo del 2018, fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero, contable o de otra indole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos



ELABORADO POR:

CPA. MONICA CORRALES RAMIREZ