

MIELOIL S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

MIELOIL S.A. Con Ruc 1891748104001 Expediente SC. 148415 fue constituida el 11 de Julio del 2012 Su objeto social principal es: Dedicarse Exclusivamente al Transporte Comercial de Carga Pesada a Nivel Nacional E Internacional.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada calles 24 de Mayo y Oriente en el Cantón Cevallos. Provincia de Tungurahua lugar donde mantiene sus instalaciones, oficinas administrativas y contable.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Los estados financieros de MIELOIL S.A, al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "MIELOIL S.A.", es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de Diciembre del 2019.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

b) ACTIVOS FINANCIEROS

Incluye cuentas por cobrar comerciales, inversiones de corto plazo y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales, inversiones y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado

Incluye el Crédito Tributario a Favor de la Empresa por las Retenciones en la Fuente recibidas por parte de los clientes, ya que por los resultados negativos obtenidos la Empresa Mieloil S.A. no genero Impuesto a la Renta por Pagar con el cual se pudo compensar.

d) PROPIEDADES Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente 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 y su puesta en condiciones de funcionamiento.

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 periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado 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.

e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

f) CAPITAL SUSCRITO.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

g) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Banco del Pichincha Cta.Cte.No.21000346-64	9,597.46	21,225.63

B) (+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Cientes Comerciales	300.00	1,852.66

C) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Retenciones Impuesto a la Renta (Ventas)	781.36	0

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Vehículos	139,053.57	139,053.57

* En este año 2019 no se aplicó la depreciación, Posteriormente se depreciará a 10 años.

E) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Ctas.por Pagar Proveedores Locales No Relacionados	1,164.99	18,385.72
Ctas.por Pagar Proveedores Locales Relacionados	95,471.21	77,741.34
Impuestos por Pagar SRI	129.88	1,661.51
Impuesto a la Renta Cía.	0	392.37
Obligaciones con el IESS	376.28	86.78
Obligaciones con los Empleados	2,069.63	0
Total	99,212.29	98,267.72

F) CAPITAL SOCIAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Capital Social suscrito o pagado	800.00	800.00

G) INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**Venta de Servicios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Prestación de Servicios	78,436.60	103,800.17

Gastos Administrativos

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Diciembre 31, 2019</i>	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Sueldos y Salarios	15,608.93	4,800.00
Aporte IESS	3,371.52	1,041.36
Beneficios Empleados	2,346.14	0
Arriendo	2,631.60	2,631.60
Transporte	59,719.08	83,843.65
Gasto Seguro	6,154.01	0
Iva Cargado al Gasto	1,093.51	717.47
Suministros, Herramientas, materiales y repuestos	322.33	2,043.00

Gasto Depreciación		232.14
Impuestos y Contribuciones	0	1,900.92
Otros Gastos	461.86	88.24
Total	91,708.98	97,298.38

Gastos Financieros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicios Bancarios	71.66	0

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros como: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito: El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones originadas por ventas a crédito, resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Riesgo de liquidez: La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se evalúa las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para la cual se 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 Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de capital: El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición de capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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

Atentamente;



Ing. Jerry Calderón

Contador General