

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**Nombre de la entidad:**

COMPañA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA

RUC de la entidad:

1792180759001

Domicilio de la entidad:

Calle Dos S/N y Selter

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

El contrato de Constitución de la compañía fue celebrado mediante escritura pública que autorizó el Notario Cuarto de Quito el día 12 de enero de 2009 aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 26 de febrero de 2009, tomo 140 y notada bajo No 537 del repertorio. La compañía aumentó su capital social y reformó su Estatuto mediante escritura pública otorgado el 22 de abril del 2015, ante la notaria vigésima séptima del Cantón Quito, Ab. Carmen Cárdenas Coronado, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 11 de junio del 2015, con número de repertorio No 27195.

Estructura organizacional y societaria:

COMPañA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

Quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1.- Servicio de transporte de carga liviana en la Parroquia de la Merced

Composición empresarial

Las participaciones de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA:

Nombre del accionista	Participaciones	%
ANDRANGO QUISAGUANO VANESSA ELIZABETH	\$70.00	3.33%
CATAGÑA MORALES SEGUNDO MANUEL	\$70.00	3.33%
CATAGÑA VELASCO SEGUNDO ANGEL MARIA	\$70.00	3.33%
CATAGÑA VELASCO SEGUNDO EFRAIN	\$70.00	3.33%
CHUNGANDRO MOROCHO MIGUEL ANGEL	\$70.00	3.33%
CHUQUIMARCA MOROCHO ALENS NEY	\$70.00	3.33%
DIAZ FUENTES KATHERINE PAOLA	\$70.00	3.33%
FUENTES CHASIPANTA AUGUSTO HERNAN	\$70.00	3.33%
FUENTES CHASIPANTA MERY GYCELA	\$70.00	3.33%
FUENTES VELASCO DIEGO ARMANDO	\$70.00	3.33%
MOROCHO TIPAN CELSO DANIEL	\$70.00	3.33%
PAUCAR ABADIANO MARIO OLMEDO	\$70.00	3.33%
PAUCAR PEREZ FRANKLIN TOBIAS	\$70.00	3.33%
PAUCAR PEREZ JOAQUIN JEFFERSON	\$70.00	3.33%
QUIMBIULCO VILATUÑA JOSE RAFAEL	\$70.00	3.33%
QUISAGUANO CUICHAN GUIDO EFREN	\$70.00	3.33%
REYES REIZANCHO ANGEL FERNANDO	\$70.00	3.33%
SIMBAÑA MOROCHO WALTER RENE	\$70.00	3.33%
TACO MANTILLA HERNAN MAURICIO	\$70.00	3.33%
USHIÑA FUENTES VICTOR HUGO	\$70.00	3.33%
VELASCO MORALES MARCO RENE	\$70.00	3.33%
VILATUÑA ALQUINGA JOSE FERNANDO	\$70.00	3.33%
VILATUÑA CATAGÑA JAIME IVAN	\$70.00	3.33%
VILATUÑA MORALES MILTON ANIBAL	\$70.00	3.33%

YANCHAPAXI CHUNGANDRO JOSE RAFAEL	\$70.00	3.33%
LLULLUNA ALQUINGA WILLIAN ALONSO	\$70.00	3.33%
MORALES VILATUÑA SEGUNDO JOSE EDIZON	\$70.00	3.33%
TIPAN PAUCAR EMIGDIO OSWALDO	\$70.00	3.33%
MEJIA GUALLE MILTON FERNANDO	\$70.00	3.33%
FUENTES MOROCHO MANUEL HERIBERTO	\$70.00	3.33%
Total	\$2,100.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. 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 COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. 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.

1.5. 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".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen de manera principal a cuentas por cobrar a accionistas por concepto de aportes de cuotas mensuales.

Las otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados serán valorizadas a valor nominal en caso de existir en períodos posteriores.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) 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.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales 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.

1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.11. Capital suscrito.

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

1.12. Ingresos de actividades ordinarias y no ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios que sean del giro del negocio.

La compañía VIRMERVI S.A, posee sus ingresos a través de las aportaciones mensuales de sus accionistas; estos aportes son destinados a cubrir los gastos administrativos de la compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.13. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

1.14. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.18. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General, el presidente y el Directorio de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.**2.2.1 Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja Chica	100.00	100.00
Coop. De Ahorro y Crédito Luz del Valle	22.56	22.56
Banco del Pichincha	4,394.21	2,134.31
Total	4,516.77	2,256.87

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aporte cuotas accionistas	-	830.00
Prestamo Accionistas	-	510.00
Total	-	1,340.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ret. Fuente del 1%	0.40	-
Anticipo Impuesto a la Renta	54.76	86.56
Total	55.16	86.56

5. ACTIVOS NO CORRIENTES**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Ctas por Cobrar a Largo Plazo	1,788.11	1,788.11
Total	1,788.11	1,788.11

6. PASIVOS CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	47.26	115.76
Total	47.26	115.76

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuestos por pagar	83.68	50.05
Impuesto a la Renta	62.23	109.54
Aporte IESS	68.97	68.97
Sueldo por Pagar	-	354.87
Total	214.88	583.43

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
----------	-----------------------	-----------------------

Fondo Ahorro Socios	750.00	-
Total	750.00	-

7. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Capital Social	2,100.00	2,100.00
Total	2,100.00	2,100.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidades Acumuladas Años Anteriores	293.92	255.16
Resultado Aplicación NIIFs	3,890.20	3,890.20
Total	4,184.12	4,145.36

8. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Servicio 0%	40.40	-
Total	40.40	-

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuotas para Gastos Administrativos	16,425.15	16,200.21
Total	16,425.15	16,200.21

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldo Administrativo	4,725.86	3,892.80
Honorarios Servicios Contables	2,171.50	1,965.00
Honorarios Servicios Jurídicos	134.00	465.80
Servicios Ocasionales	150.00	50.00
Adecuación Oficina	42.14	3.60
Movilización Dirigentes	2,570.65	2,879.87
Movilizaciones Varias	500.22	49.00
Agasajo Accionistas	180.45	-
Servicio de Agua Potable	141.10	123.09
Servicio de Energía Eléctrica	156.51	166.78
Servicio de Telefónico e Internet	531.48	560.17
Impuestos Municipales	55.51	133.24
Impuestos ANT	209.00	200.00
IVA cargado al Gasto	778.67	931.30
Propiedades, Planta y Equipo	531.23	-
Servicio de frecuencia	2,677.49	2,760.00
Útiles y Suministros de Oficina	231.28	392.35
Útiles y Suministros de Aseo	83.30	43.44
Publicaciones y Propagandas	87.75	80.00
Contribuciones Sociales	98.24	52.63
Multas e Intereses	8.54	29.08
Copias e Impresiones	35.49	70.08
Gastos No deducibles	176.30	-

COMPañA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

Aporte Patronal 12.15%	-	589.46
Fondos de Reserva 8.33%	-	62.48
Refrigerios varios	-	229.96
Recargas Electronicas	-	4.00
Retenciones Asumidas	-	1.05
Mantenimiento Equipos	-	111.40
Impuestos SRI	-	150.80
Total	16,276.71	15,997.38

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Comisiones por servicios bancarios	82.29	54.53
Total	82.29	54.53

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	213.00	-	-	-	-	-	-	213.00
Maquinaria y equipo	2,166.82	-	-	-	-	1,338.11	-	828.71

COMPañA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA								
Notas a los Estados Financieros								
(DOLARES)								

Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	170.06	-	300.00	-	-	-	-	470.06
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2,549.88	-	300.00	-	-	1,338.11	-	1,511.77

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	213.00	-	-	-	-	-	-31.75	181.25
Maquinaria y equipo	828.71	-	-	-	-	-	-240.00	588.71
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	470.06	-	-	-	-	-	-259.48	210.58
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1,511.77	-	-	-	-	-	-531.23	980.54
Concepto					Diciembre 31, 2018		Diciembre 31, 2017	
SALDO FINAL					980.54		980.54	

10. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	131.85	131.85
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	62.23	62.23
(-) PAGOS	-109.54	-109.54
SALDO FINAL	84.54	84.54

Otra Información Relevante**SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CRAGA LIVIANA VIRMERVI SA, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (6 de febrero de 2019)., no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

