



**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<b>1</b>	39,540.93	61,323.60
Cuentas por cobrar comerciales	<b>2</b>	584,706.14	318,693.40
Activos por impuestos corrientes	<b>3</b>	28,687.89	19,873.91
Otras cuentas por cobrar	<b>4</b>	4,037.97	38,912.44
Total activos corrientes		<u>656,972.93</u>	<u>438,803.35</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Equipos y vehículos	<b>5</b>	32,249.82	48,594.03
Otros activos no corrientes	<b>6</b>	420.00	9,947.48
Total activos no corrientes		<u>32,669.82</u>	<u>58,541.51</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>689,642.75</b></u>	<u><b>497,344.86</b></u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones Bancarias	<b>7</b>	0.00	5,305.86
Cuentas por pagar comerciales	<b>8</b>	544,995.80	396,008.70
Pasivos por impuestos corrientes	<b>3</b>	17,411.35	25,456.03
Obligaciones acumuladas por pagar	<b>9</b>	13,697.62	9,164.32
Otras cuentas por pagar	<b>10</b>	77,984.57	2,731.55
Total pasivos corrientes		<u>654,089.34</u>	<u>438,666.46</u>
<b><u>PASIVOS A LARGO PLAZO</u></b>			
Préstamos a largo plazo		0	0
Otras cuentas por pagar		233.2	0
Total pasivos largo plazo		<u>233.2</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>654,322.54</b></u>	<u><b>438,666.46</b></u>
<b>PATRIMONIO:</b>			



Capital social	11	800	800
Superávit por revaluación de inversiones		0	0
Reserva legal		400	0
Resultados Acumulados		34,120.21	57,878.40
Total patrimonio		<u>35,320.21</u>	<u>58,678.40</u>
TOTAL		<u>689,642.75</u>	<u>497,344.86</u>

**ESTADO DE RESULTADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
INGRESOS ORDINARIOS		2,100,325.52	1,637,030.14
Otros ingresos		16,336.20	5,265.54
TOTAL INGRESOS		<u>2,116,661.72</u>	<u>1,642,295.68</u>
Costo de Ventas		2,049,107.13	1,497,839.85
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>67,554.59</u>	<u>144,455.83</u>
Gastos Administrativos		-37,889.02	-45,040.31
Depreciaciones y amortizaciones		-20,743.77	-16,358.87
Gastos financieros		-8,141.59	-6,911.46
Gastos no operacionales		-13,661.03	-1284.29
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>-12,880.82</u>	<u>74,860.90</u>
Menos 15% participación trabajadores		0.00	-11,229.14
Menos impuesto a la renta		0.00	-13,998.99
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-12,880.82	49,632.78



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIONES	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	400.00	57,478.40	-	-	-	-	-23,358.19	35,320.21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	400.00	57,478.40	-	-	-	-	-	58,678.40
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTER	800.00	400.00	57,478.40	-	-	-	-	-	58,678.40
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-23,358.19	-23,358.19
Aumento (disminución) de capital social									
Otros cambios (detallar)			D					D	-10,477.37
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									-12,880.82



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibidos de clientes	1,836,600.87	0.00
Pagos a proveedores	-1,838,463.83	0.00
Intereses pagados	-4,402.03	0.00
Pagado Empleados	-72,854.32	0.00
Impuestos	-10,477.37	0.00
Otras entradas y salidas de dinero	77,939.43	0
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación;	<u>-11,657.25</u>	<u>0.00</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra propiedad, equipos y vehículos	-4,819.56	0.00
Compra de intangibles	0	0.00
Pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda	0	0
Documentos por cobrar a largo plazo	0	0
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>-4,819.56</u>	<u>0.00</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
Obligaciones bancarias	-5,305.86	0
Préstamos a largo plazo	0	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>-5,305.86</u>	<u>0.00</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-21,782.67	0.00
Saldos al comienzo del año	<u>61,323.60</u>	<u>0</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u><b>39,540.93</b></u>	<u><b>0.00</b></u>



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **INFORME GENERAL:**

La Compañía METRO-LOGISTICA S.A. MELOGISTIC se constituyó el 09 de febrero del 2015, registrado en el expediente No 701317 de la Superintendencia de Compañías, con un capital social de USD. 800,00, su número de Registro Único de Contribuyentes es 0992907517001.

Es de nacionalidad Ecuatoriana y su domicilio principal es en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Oyambarillo – Tababela Av. Interoceánica Km 24 ½, teléfono 023942900.

La compañía dentro de su objeto social, se dedicará a la actividad principal transporte de carga pesada.

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.



A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Equipos computación y vehículos**

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos de computación y vehículos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos de computación y vehículos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de equipos de computación y vehículos 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 muebles y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5 - 10
Equipos de computación	3

**Retiro o venta de equipos de computación y vehículos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos de computación y vehículos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

**Costos por préstamos** - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.



**Costos de beneficios por retiro y beneficios por terminación** - Los pagos a los planes de aportaciones definidas se reconocen como gastos al momento en que el empleado ha prestado el servicio que le otorga el derecho a hacer las aportaciones.

En el caso de los planes de beneficios definidos por retiro, el costo de tales beneficios es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período anual sobre el que se informa. Las nuevas mediciones, que incluyen ganancias y pérdidas actuariales, el efecto de los cambios al tope de activos (si aplica) y el rendimiento sobre los activos del plan (excluyendo intereses), se refleja inmediatamente en el resultado en el período en que ocurre. Las nuevas mediciones son reconocidas en el resultado del período. El costo de servicios pasados se reconoce en resultados en el período de una modificación del plan. El interés neto se calcula al aplicar la tasa de descuento al inicio del período al beneficio definido neto pasivo o activo. Los costos por beneficios definidos se categorizan como sigue:

- Costo de servicio (incluyendo costo de servicio corriente, costo de servicio pasado, como también ganancias y pérdidas sobre reducciones y liquidaciones);
- Gasto o ingreso por intereses neto; y
- Nuevas mediciones.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el resultado del período en el que ocurren.

**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. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

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

**Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán 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.



**Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado.

## **Beneficios a empleados**

### **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 por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el resultado del período en el que ocurren.

**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 de acuerdo con disposiciones legales.

**Arrendamientos** - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**La Compañía como arrendatario** - Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

**Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Prestación de servicios** - Se reconocen en función de la prestación de los servicios de paquetes de turísticos.

**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 en el que se conocen.

**Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados, y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.



**Préstamos y cuentas por cobrar** - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

**Deterioro de valor de Activos Financieros** - Los activos financieros distintos aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro de valor se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos estimados de efectivo descontados a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro de valor no será reversada en períodos subsiguientes.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del período.

Cuando un activo financiero disponible para la venta es considerado como deteriorado, las ganancias o pérdidas acumuladas previamente reconocidas en otro resultado integral son reclasificadas al resultado del período.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio en los resultados siempre y cuando el monto en libros de la inversión a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.



**Baja en cuenta de los activos financieros** -La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

**Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

**Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

## **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para 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.



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:

**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 recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

**Estimación de vidas útiles de muebles y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.2.

**Impuesto a la renta diferido** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

## 1.- Efectivo Y EQUIVALENTES del efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.



Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración y gerencia. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CAJA GENERAL	890.00	1,190.00
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE. 003341247-9	38,650.93	60,133.63
<b>TOTAL</b>	<b><u>39,540.93</u></b>	<b><u>61,323.63</u></b>

## 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar clientes están compuestas solo por clientes propios del giro del negocio:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	584,706.14	318,693.40
<b>TOTAL</b>	<b><u>584,706.14</u></b>	<b><u>318,693.40</u></b>

## 3.- IMPUESTOS

**3.1.- Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Activos por impuestos corrientes:		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	23,040.87	12,366.12
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) AÑ	5,647.02	7507.79
<b>TOTAL</b>	<b><u>28,687.89</u></b>	<b><u>19,873.91</u></b>
Pasivos por impuestos corrientes:		
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	4,048.81	2,649.49
IVA POR PAGAR	2,885.17	1,487.64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,477.37	21,318.90
<b>TOTAL</b>	<b><u>17,411.35</u></b>	<b><u>25,456.03</u></b>



**3.2.- Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Año terminado	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	-12,880.82	74,860.90
15% Participación a Trabajadores	0.00	11,229.14
Gastos no deducibles	13,661.03	1,035.91
Utilidad (Pérdida) gravable	<u>780.21</u>	<u>64,667.68</u>
Impuesto a la renta causado <b>(1)</b>	<u>195.05</u>	<u>14,226.89</u>
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	23,040.87	12,366.12
(-) Crédito tributario de años anteriores	5,647.02	7,507.79
(+) Antipo renta año anterior no pagado	10,477.37	
<u>Impuesto a la renta a Pagar</u>	<u>-18,210.52</u>	<u>-5,647.02</u>
<u>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</u>	<u>-18,210.52</u>	<u>-5,647.02</u>
Anticipo calculado <b>(2)</b>	<u>0.00</u>	<u>10,477.37</u>

**(1)** De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**(2)** A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2018, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$00.00; sin embargo, no causó impuesto pagar. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$00.00 equivalente al impuesto a la renta mínimo.



#### 4.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Otras cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Empresa	1,655.29	0.00
Anticipos a Proveedores	2,382.68	1,390.85
Otras cuentas por liquidar	-	37,521.59
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,037.97</u></b>	<b><u>38,912.44</u></b>

#### 5.- EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Muebles y Enseres	3,263.20	2714.4
Maquinaria y Equipo	989.12	989.12
Equipos de Computación y Software	19,809.48	15,538.72
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	68,280.00	68,700.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>92,341.80</u></b>	<b><u>87,942.24</u></b>
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-348.51	-30.96
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	-115.36	-16.48
Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	-9,848.13	-3,176.74
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte	-49,779.98	-36,124.03
<b>TOTAL</b>	<b><u>-60,091.98</u></b>	<b><u>-39,348.21</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>32,249.82</u></b>	<b><u>48,594.03</u></b>

#### 6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los otros activos no corrientes están compuestos de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Garantías en Arriendos	420.00	0.00
Gastos de Organización y Constitución	0.00	9,947.48
<b>TOTAL</b>	<b><u>420.00</u></b>	<b><u>9,947.48</u></b>



## 7.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	5,305.86
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>5,305.86</b>

## 8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Estos pasivos están comprendidos por lo siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	544,995.80	396,008.70
<b>TOTAL</b>	<b>544,995.80</b>	<b>396,008.70</b>

## 9.- OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Aportes por Pagar	4,657.76	4,087.16
Prestamos por Pagar	1,744.70	909.75
Fondos de Reserva por Pagar	313.76	30.28
Provisión Décimo Tercero	1,546.37	1,478.61
Provisión Décimo Cuarto	5,383.30	2,658.52
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	51.73	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,697.62</b>	<b>9,164.32</b>



## 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Microfactoring	71,667.20	-
Liquidaciones por Pagar	3,487.82	-
Depósitos no Identificados	2829.55	-
Anticipos de cliente	-	658.66
Otras cuentas por pagar	-	2072.89
<b>TOTAL</b>	<b><u>77,984.57</u></b>	<b><u>2,731.55</u></b>

## 11.- PATROMONIO

### 11.1.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía METRO-LOGISTICA S.A. MELOGISTIC al 31 de diciembre del 2018 cierra con USD. 800,00 detallado de la siguiente manera:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
ROJAS BARBOSA MANUEL JOSE	779.00	779.00
LOGISTICA ECUATORIANA S.A LOGISTECSA	20.00	20.00
IBARGUEN CERVANTES MARCELA EUGENIA	1.00	1.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>800.00</u></b>	<b><u>800.00</u></b>

### 11.2.- OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Reserva Legal	400	-
Utilidades o perdidas retenidas	47,001.03	8473.53
Utilidad o pérdida del ejercicio	-12,880.82	49,404.87
<b>TOTAL</b>	<b><u>34,520.21</u></b>	<b><u>57,878.40</u></b>



## 12.- GASTOS POR SU NATURALEZA

	Año terminado	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Gastos Administrativos	80,435.41	69,594.93
<b>TOTAL</b>	<u>80,435.41</u>	<u>69,594.93</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	Año terminado	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	20,043.00	32793.33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,577.98	4147.9
HONORARIOS PROFESIONALES Y DEDUCCIONES NOMINA	2,562.18	3271.2
SUMINISTROS Y MATERIALES	330.73	806.77
OTROS GASTOS	5,401.96	1122.5
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	20,743.77	16,358.87
GASTOS FINANCIEROS	8,141.59	6,911.46
GASTOS NO DEDUCIBLES	13,661.03	1035.91
<b>TOTAL</b>	<u>80,435.41</u>	<u>69,594.93</u>

## 13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 10 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros s por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



**Atentamente;**

MANUEL ROJAS BARBOSA  
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS QUISAGUANO  
CONTADOR GENERAL