

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

NIC 1.10 (e)

1.1. ENTIDAD QUE REPORTA

NIC 1.51(a); 1.138(b), (c), (d)

La compañía se constituyó el 15 de junio del 2015, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Vigésima del Cantón Quito de la Dra. Grace López Matuhura e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 3356 del 30 de junio del 2015, con el nombre de **“COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.**

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y/o el Gerente General, la representación legal, judicial y extrajudicial les corresponde al Gerente General y/o Presidente en forma conjunta. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

1.2. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

NIC 1.138 (a)

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Calle Cacha El-50 y Atahualpa.

1.3. OBJETO SOCIAL

NIC 1.138 (b)

El objeto social de la compañía es dedicarse exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros

NIC 1.112(a) 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 8

a) Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (*NIIF para PYMES*).

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros. A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

b) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16 – NIIF PYMES Sección 3; 3.3, Sección 8; 8.4

Los estados financieros de la compañía por el año terminado en diciembre 31 de 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2018; Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la Junta General de Accionistas, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de su Administración y de la representación legal de la compañía.



COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

c) Responsabilidad y estimaciones de la Administración

NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8

Las políticas de contabilidad de la compañía que siguen a continuación están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

d) Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, espera proponer modificaciones a la NIIF para PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

e) Bases de medición

NIC 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 2, 2.46, Sección 8, 8.5

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.118

- Provisión Cuentas Incobrables;
- Activos fijos;
- Impuestos diferidos;

e) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.5 (d), (e)

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la compañía, con redondeo a dos decimales.

f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, 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.



COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

g) Uso de estimaciones y juicios

NIC 8.32, 33 - NIIF PYMES Sección 8, 8.6

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas

NIC 1.112 (a), 1.117 (a) – NIIF PYMES Sección 10

a) Operaciones

La compañía se encuentra enfocada en la representación, importación, distribución, de toda clase de máquinas, aparatos mecánicos, electrónicos y eléctricos, equipos y suministros para casas y oficinas, así como la comercialización de los mismos, que podrá efectuarse por cualquiera de los medios legalmente previstos en el país. Además, la compañía brindara asistencia profesional y técnica y servicios de reparación.

b) Efectivo y equivalente al efectivo

NIIF PYMES Sección 11

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar

NIC 39 - NIIF PYMES Sección 11

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

d) Propiedad, planta y equipo

NIC 16 – NIIF PYMES Sección 17

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.
Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

ACTIVOS FIJOS	VALOR ADQUISICION	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL (años)
Muebles y Enseres	100	1%	10
Equipo de Computación	100	1%	3
Equipo de Oficina	100	1%	10
Maquinaria	100	1%	10

e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

NICs 1; 32 - NIIF PYMES Sección 22

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

f) Reconocimiento de ingresos

NIC 18 - NIIF PYMES Sección 23

Los ingresos se registran 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.

g) Venta de productos

NIIF PYMES Sección 23

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

h) Prestación de servicios

NIIF PYMES Sección 23

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

i) Costos y Gastos

NIC 1 – NIIF PYMES Sección 5

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.



COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

j) Beneficios a los empleados

NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28

Beneficios sociales

La compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercero y décimo cuarto sueldos) en base al método del devengado.

k) Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado	Número de Acciones	Nacionalidad
Mejía Valencia Cristian Esteban	\$ 500.00	\$ 500.00	500	Ecuatoriana
Valencia Chamorro Diego Ramiro	\$ 500.00	\$ 500.00	500	Ecuatoriana
Total	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	1000	

l) Política de Gestión de Riesgos

Riesgo Operacional

La Administración de la compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la Compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la Compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta y analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

Riesgo financiero - Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez de la compañía 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.

La compañía, 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.

2.3 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

2.4 Impuesto a la Renta

NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29

Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.



COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

2.5 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Manuales de Procedimientos

La Compañía en el presente ejercicio fiscal desarrolló Manuales de Funciones tanto del Departamento de Operaciones (incluye logística, facturación y contabilidad) inherente a cada puesto de trabajo, el mismo que detalla prolijamente el flujograma y procesos a seguir. Adicionalmente, el área técnica también desarrolló un Manual de procesos del sistema

c) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía se denomina SYCO, el cual cuenta con diez módulos integrados para su funcionamiento: Contabilidad/Bancos; Contabilidad-Informes; Inventarios, Facturación-Ventas; Producción-Costos; Cartera; Rol de Pagos; Activos Fijos; Anexos SRI, Presupuesto/Flujo Caja. mismos que se encuentran en pleno funcionamiento y aplicación.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Banco Pichincha	7,458.23
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	7,458.23

NOTA (4) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Crédito tributario	344.68
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	344.68

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Equipo de computación	2,500.00
Muebles y Enseres	450.00
Suman:	2,950.00
Menos: Depreciación Acumulada	878.25
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	2,071.75

NOTA (6) CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Socios por pagar	5,093.62
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	5,093.62

NOTA (7) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Transporte	122.80
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	122.80

NOTA (8) OBLIGACIONES CON EL IESS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Aporte Individual IESS	37.80
Aporte Patronal al IESS	48.60
TOTAL OBLIGACIONES IESS	86.40

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (9) OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	33.33
Décimo Cuarto Sueldo	111.51
Participación trabajadores	723.35
TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	868.19

NOTA (10) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Capital Social	1,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1,000.00

NOTA (11) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Utilidad años anteriores	787.38
Pérdida años anteriores	-1,367.52
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-580.14

NOTA (12) RESULTADO INTEGRAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Utilidad del Ejercicio	4,822.30
Menos: Participación trabajadores	723.35
Menos: Impuesto a la Renta Causado	815.16
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	3,283.79



COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (13) CONCILIACION TRIBUTARIA

	CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	VALOR US\$.
	Utilidad del ejercicio	4,822.30
Menos:	15% Participación trabajadores	723.35
Más:	Gastos no deducibles locales	0.00
	Utilidad gravable	4,098.96
	22% Impuesto a la renta causado	901.77
	Impuesto a la Renta causado	901.77
	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	86.61
	Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	815.16
Más:	Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
Menos:	Crédito tributario años anteriores	0.00
Menos:	Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2018	1,159.84
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-344.68

NOTA (14) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 19 de abril del 2019 (fecha de aprobación de balances), no se produjeron eventos o acontecimientos que, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período.

Por lo manifestado, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período.

De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoria externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la Sucursal, preparará todos los

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

c) Mantenimiento de controles internos

La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros.

NOTA (15) APROBACION DE BALANCES

Los estados financieros, políticas contables y notas por el año terminado en diciembre 31 de 2018 fueron aprobados por la Administración el 19 de abril del 2019, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

COMPañÍA DE CARGA PESADA MEYVALTRANS S.A.



Sr. Cristian Mejía
Representante Legal.



Ing. Silvana Benalcázar
Contadora General
CPA REG. 17-4327