

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Transportes Marcogon Perdomo S.A se constituye con fecha 11 de Febrero de 2010 se otorga la escritura pública por el Notario Noveno del Distrito Metropolitano de Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución SC.IJ.DJC.Q.10.000777 del 02 de marzo del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil de Machachi con el número de repertorio 680 y 33del Registro Mercantil del 15 de marzo del 2010.

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por el Presidente y por el Gerente General es ultimo ejerce la representación legal, judicial y extra-judicial.

La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Provincia de Pichincha cantón Mejía parroquia de Uyumbicho, calle Isidro Ayora 3078 e Imbabura.

Su principal actividad tiene como objetivo el transporte de carga pesada

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de Transportes Marcogon Perdomo S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Cuentas por cobrar - Representan los valores pendientes de cobro por el servicio de transporte.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Los depreciación de Vehículos se realiza al 20% y maquinaria y equipo al 10 % en el tiempo que se detalla:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
<u>Vehículos</u>	5
Equipos de Computación	3
<u>Maquinaria</u>	10
<u>Equipos</u>	10
Sistemas de Seguridad	3

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

2.6.1. 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 imponibles 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.

2.6.2. 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.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. 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.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio 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.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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:

3.1 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.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Caja	5.800,00	7.281,64
Total	<u>5.800,00</u>	<u>7.281,64</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE

Cuentas por cobrar comerciales:	2019	2018
Clientes no relacionados	92,661.12	158,511.44
Provisión cuentas incobrables	-1,600.11	-1,600.11
Subtotal	91,061.01	156,911.33
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos a terceros	27,449.38	27,753.76
Crédito tributario	21,157.23	20,399.01
Subtotal	48,606.61	48,152.77

Provisión para cuentas dudosas - La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 300 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 300 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 299 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue: Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

Detalle	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Costos	391.738.24	296.874.24
Depreciacion acumulada	<u>231.883.37</u>	<u>182.128.33</u>
Total	<u>159.854,87</u>	<u>114.745,91</u>

7. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

El resumen de cuentas por cobrar largo plazo

Detalle	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Cuentas por cobrar largo plazo	11.945.66	11.945.66
Total	<u>11,945.66</u>	<u>11,945.66</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:
El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

Detalle	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Proveedores locales	213.163.94	226.852.35
Obligaciones con financieras	29.486.69	18.388.05

Detalle	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Obligaciones largo plazo		
Obligaciones con financieras	5,645.20	40,094.77
Cxp relacionadas largo plazo	0.00	25,130.83
Otras cuentas por pagar	9.400,00	12.000,00

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

Adjunto Anexo

8.2 De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS TRABAJADORES

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u> (En US\$ dólares)
Beneficios trabajadores	5.303.52	3.002.83
Participación trabajadores	4.498.76	1.311.48

9.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u> (En US\$ dólares)
Obligaciones less	4.613.26	3.611.19
Obligaciones con la Adm. Tributaria	681,50	1.067,22
Otras cuentas por pagar	38.212.33	3.067.52

11. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Servicios	984.100.47	1.091.890.11
Otros Ingresos	3.729.33	92.43
Total de Ingresos	<u>987.829,80</u>	<u>1.091.982.54</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	444.102.48	139.180.90
Gastos de administración y Ventas	513.735.48	944.058.42
Total de Costos y Gastos	<u>957.837,96</u>	<u>1.083.239.32</u>

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el hecho concurrente a nivel nacional y mundial ha sido el COVID 19 de este evento no podemos establecer con exactitud los efectos que ocasione este virus.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Firma del contador
Marcia Alcocer Defas
1711165207001