COMPAÑÍA DE CARGA "TRANSPORTE KENDO TRANS COGUKENDO S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPAÑÍA DE CARGA "TRANSPORTE KENDO TRANS COGUKENDO S. A.", es una Compañía constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas en la ciudad de Quito el 30 de junio 2015.

La compañía es gobernada por la junta general de accionistas y es administrada por el Presidente que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial por un período de tres años y puede reelegirse indefinidamente.

Objeto Social: es la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera.

Domicilio Principal y Fiscal: En el Cantón Rumiñahui, parroquia San Pedro de Taboada, calle Venezuela s/n y Mariana de Jesús.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, 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 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.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 90 días.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a préstamos entregados a empleados, accionistas de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como anticipo a terceros, cheques en garantías y otras cuentas por cobrar. Nota 6.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo.

2.6.2. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de propiedades, 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, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.7 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen 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 resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

2.8 Impuestos

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

2.8.1. Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 nunca son 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. Nota 9.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1. 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 o contables de acuerdo con disposiciones legales

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los 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.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

2.10.1 Venta de servicios – Se reconocen ingresos por la prestación de servicios, cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y servicios.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad,
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11 Costos y gastos

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.

A continuación, se detalla los movimientos de las cuentas contables:

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Bco. Produbanco Cta. Cte.	**19,751.41**	**10,013.25**
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	**19,751.41**	**10,013.25**

B. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Sres. Farcomed S. A.	**465.75**	**2,155.00**
Sres. Econofarm S. A.	**1,285.30**	**1,520.00**
Sres. Tiecone S. A.	**0.00**	**1,051.87**
Sres. Provefarma	**782.10**	**180.00**
Sres. Hansacom	**1,158.00**	**1,158.00**
Ministerio de Educacion	**7,184.57**	**0.00**
Sres. Lira	**2,296.80**	**0.00**
Sres. Ensab	**483.12**	**0.00**
PROVISION CTAS. INCOBRABLES	**-836.84**	**-836.84**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**12,818.80**	**5,228.03**

Clientes por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

Antigüedad de cartera - La Compañía revisa la antigüedad de cartera mensualmente una vez que realiza los reportes gerenciales con el fin de evaluar la rotación de la cartera.

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de impuestos corrientes, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Crédito tributario Retenciones en al Fuente	9,201.83	3,897.26
Crédito Iva por adquisiciones	40,309.76	40,309.76
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	**49,511.59**	**44,207.02**

D. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen propiedades y equipos, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Muebles y enseres	**7,518.60**	**7,518.60**
Equipos de Computación.	**1,226.84**	**1,226.84**
Muebles de Oficina	**1,109.64**	**1109.64**
DEPRECIACION ACUMULADA.	**-5,034.25**	**-4,382.60**
TOTAL ACTIVO FIJO	**4,820.83**	**5,472.48**

E. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Proveedores Locales	**18,192.57**	**1,330.05**
TOTAL PROVEEDORES	**18,192.57**	**1,330.05**

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar	**4,000.00**	**0.00**
TOTAL PROVEEDORES	**4,000.00**	**0.00**

F. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de obligaciones con el IESS, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Aporte Patronal por Pagar	**1,852.02**	**1,615.09**
Aporte Personal por Pagar	**1,440.35**	**1,368.79**
Fondo de Reserva	**43.32**	**43.32**
Prestamos IESS por Pagar	**460.37**	**342.91**
TOTAL OBLIGACIONES IESS	**3,796.06**	**3,370.11**

G. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones con empleados, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
13er. Sueldo por Pagar	**1270.22**	**850.70**
14to. Sueldo por Pagar	**4,208.14**	**3,055.83**
Vacaciones	**7,499.25**	
Participación Trabajadores	**4,982.55**	**3,388.80**

	17,960.15	**7,295.33**

H. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen de capital social es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
SR. Jorge Collaguazo	1,980.00	1,980.00
SRA. Viviana Guallasamin	20.00	20.00
TOTAL CAPITAL	**2,000.00**	**2,000.00**

I. RESULTADOS ACUMULADOS

II.

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
(+) Ganancias Acumuladas	45,124.93	31,226.30
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**45,124.93**	**31,226.30**

J. INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos correspondiente a la transacción sean percibidos por la compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.
Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Servicios de Transporte	1,000,794.49	912,156.72
TOTAL INGRESOS	**1,000,794.49**	**912,156.72**

K. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En el estado de Resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera.
Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
Gasto Administrativo	**967,138.38**	**889,564.72**
Gasto Financiero	**439.12**	**3.78**
Total Gastos	**967,577.50**	**889,568.50**

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 30 del 2020) no se produjeron otros eventos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros .

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 15 del 2020 y serán presentados a los Accionista para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

SR. JORGE COLLAGUAZO
GERENTE

ING. MAYRA MORENO
CONTADOR