COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA PUERTO TERRESTRE DE ESMERALDAS PUERTOGREEN C.E.M

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Esmeraldas, mediante escritura pública otorgada el 27 de Octubre de 2006 aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil. Su actividad económica principal es la Administración, Mantenimiento y Operación del Terminal Terrestre de Esmeraldas.

La compañía es una empresa de economía mixta inscrita en el Registro Mercantil el 17 Abril de 2007, tomo No. 1 bajo el No.39 y en la Superintendencia de Compañías Resolución No.07.P.DIC del 31 de Enero de 2007, con No. de expediente 95799. La dirección de su domicilio principal es en la ciudad de Esmeraldas, Avenida Jaime Hurtado González, sector Codesa.

2 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de elaboración de los estados financieros

Los Estados Financieros de la COMPAÑIA, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo a criterios contables vigentes y aplicables a dicho año.

Dicha preparación requiere que la Administración de la compañía, realice ciertas estimaciones contables, sobre montos presentados del periodo correspondiente.

Dichos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por los Accionistas.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia y Administración de la Compañía y han sido preparados en conformidad con las Normas de Contabilidad y los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América; consecuentemente las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se considerarán moneda extranjera.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, reconocidos en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja, saldos bancarios en las diferentes instituciones financieras e inversiones a corto plazo con un vencimiento de doce meses o menos, justificado con el respectivo Título o Certificado a Plazo Fijo. Estas partidas se registran a su costo histórico. En caso de sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del Estado de Situación Financiera.

	31-Dic-19 US$
Caja	800,oo
Bancos	197.499,78
Inversiones	630.000,oo
Suman:	**828.299,78**

2.5 Cuentas por cobrar (Clientes)

El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar incluye deudas comerciales por el valor de las facturas emitidas, dichas facturas son canceladas entre 30 o 45 días. Se registran al costo histórico, no generan intereses y se provisiona por cuentas incobrables.

Una provisión por deterioro de cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los valores adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

	31-Dic-19 US$
Locales Concesionarios	83.635,23
Cooperativas de Transporte	42.079,03
(-) Provisión Incobrables	(1.660,79)
Suman:	**124.053,47**

2.6 Anticipos y Otras Cuentas por cobrar

Corresponden a valores o transacciones con posibilidad de reparo en el año 2020.

	31-Dic-19 US$
Prestamos Empleados	968,62
Varios	1.461,12
Suman:	**2.429,74**

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos son bienes que la Compañía posee para usarlos en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas, se registran al costo histórico, excluyendo los costos de mantenimiento periódico y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo histórico incluye el precio de adquisición y se registra al gasto todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación inicia cuando los bienes se encuentran disponibles para su uso, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Gerencia Y Administración. Se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado.

Las vida útil de los bienes de propiedad, planta y equipo se determinan en base a las disposiciones legales vigentes y adicionalmente para considerar nuevas adquisiciones o reemplazos. Los Terrenos no se deprecian, las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Edificios	5% - 20 años
Instalaciones	10% - 10 años
Muebles y Enseres	10% - 10 años
Equipos	10% - 10 años

Equipos de Computación	33% - 3 años
Equipo de Oficina	10% - 10 años
Equipo de Seguridad	10% - 10 años
Equipo de Sonorización	10% - 10 años

A continuación se presenta un cuadro informativo:

	31-Dic-19 US$
Propiedades, Planta y Equipos revalorizados (neto)	1.298.294,55
Propiedades, Planta y Equipos no revalorizados (neto)	23.119,51
Terreno (Revalorizado)	1.825,898,22
Suman:	**3.147.312,28**

2.8 Activos por Impuestos Diferidos

El reconocimiento de activos por impuestos diferidos se realiza para el caso de las provisiones por desahucio y jubilación patronal y, podrá utilizarse en el momento en que la compañía cancele las obligaciones de acuerdo a las provisiones efectuadas.

2.9 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar corrientes son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito. Se reconocen a su valor nominal en virtud que su plazo de pago es corto y no existe diferencias materiales con su valor razonable.

2.10 Anticipos Clientes (Pasivo)

Se relaciona con el convenio realizado entre los Concesionarios (Cooperativas de Transporte y locales comerciales) y la Compañía Concedente (Puertogreen C.E.M) y cuyos valores serán devengados conforme lo estipulado en los respectivos contratos de concesión.

2.11 Beneficios a los Empleados

El pasivo por beneficios por Beneficios a los Empleados representa el valor presente de las obligaciones, la empresa registra al gasto los valores por beneficios sociales, los mismos que son cancelados al personal en las fechas previstas legalmente. En forma mensual se realizan las provisiones por décimo tercero y décimo cuarto

sueldo, adicionalmente se paga en forma mensual el Fondo de Reserva a los trabajadores que han cumplido más de un año de servicio.

Se reconoce el pasivo laboral actuarial y se registra la provisión contable de jubilación patronal y bonificación por desahucio, en base al cálculo actuarial correspondiente determinado por un profesional independiente (actuario); en consideración que la compañía dispone de empleados con diez o más años de servicio. Dichas provisiones serán deducibles en el momento que se paguen.

2.12 Patrimonio

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías de economía mixta transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La conformación del Capital al 31 Diciembre de 2019 es:

Socios-Accionistas	Capital Total	%
Mallprom S.A.	1.400.000,oo	80.00%
I. Municipio de Esmeraldas	350.000,oo	20.00%
Suman:	**1.750.000,oo**	**100.00%**

2.13 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la empresa provienen principalmente de la Administración, Promoción, Mantenimiento y Operación del Terminal Terrestre de Esmeraldas.

Los ingresos y gastos se cargan a los resultados en función del criterio del devengo, esto es, en la medida que sea posible que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Los ingresos por servicios varios se reconocen con las contraprestaciones recibidas o por recibir en el curso ordinario de las actividades de la Empresa. Los ingresos que tienen relación con Anticipo de Clientes se difieren e imputan a los resultados a lo largo de la relación entre los concesionarios de la Terminal y la Compañía.

Todos los costos y gastos asociados, así como los gastos administrativos y comerciales, se reconocen en la cuenta de resultados en el momento en que se incurren, incluyendo la de la depreciación de los Activos Fijos.

2.14 Impuestos

Al finalizar el ejercicio contable la Compañía determina la base imponible y calcula el Impuesto a la Renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Ecuador.

El impuesto sobre sociedades se registra en el Estado de Resultados Integrales y en las cuentas de Patrimonio Neto del Estado de Situación Financiera.

2.15 Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo la Compañía considera:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos
- Como actividades de operación, su fuente principal de ingresos ordinarios es la facturación de los servicios prestados en la Terminal Terrestre de Esmeraldas.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3 CONTINGENCIAS

En opinión de la Gerencia y Administración de la Compañía, no existen contingentes que implicarán pérdidas ni ganancias para la empresa.

4 HECHOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre el 31 Diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se ha presentado ningún evento importante que pudiera tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

Juana Paredes Pinto
Gerente

Lcdo. Mauricio Proaño
Contador