

TRANSPORTES ROMERO ESPINOSA OROTRUCKS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1.- Identificación de la Empresa y Actividad Económica

TRANSPORTE ROMERO ESPINOSA OROTRUCKS S.A., fue creada en el año 2016 mediante escritura pública N° 201701002P00566 de la Notaria Segunda de Machala, está ubicada en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

Sus oficinas administrativas están ubicadas en el Km. 1 vía La Primavera, diagonal a la empresa Patridasa.

La actividad principal de la Empresa Transporte Romero Espinosa Orotrucks S.A., es el TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERE A NIVEL NACIONAL.

Durante el ejercicio económico del año 2019 la Empresa Orotrucks S.A., ha tenido movimientos de acuerdo a su actividad, esperando que para el año 2020 podamos incrementar las operaciones con la finalidad de cumplir nuestras expectativas de crecimiento.

Nota 2.- Declaración sobre el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera (NIC, NIIF)

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para las PYMES, presentando estados de situación financiera, resultados, ganancias acumuladas, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo.

Nota 3.- Políticas Contables

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus Estados Financieros adecuados a la normatividad que establece la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, como ente de control.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presenta a la SCVS se refleja a través de los componentes de los estados financieros básico como son el Balance de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Nota 4.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Conformado por los siguientes saldos:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Saldos de Libre disposicion en Caja		
Fondo Fijo Reembolsable	\$ 40.92	\$ 3,219.39
Total Efectivo en Caja	\$ 40.92	\$ 3,219.39
b) Saldos de Libre disposicion en Bancos		
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 4,126.30	\$ 3,839.63
Total Efectivo en Caja	\$ 4,126.30	\$ 3,839.63
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 4,167.22	\$ 7,059.02

Los saldos de Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

Nota 5.- Anticipo a Proveedores

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Anticipos entregados a Proveedores		
Anticipos a Proveedores	\$ 26.94	\$ 506.14
Seguros pagados por anticipado	\$ 2,055.44	\$ 4,124.89
Total Anticipos entregados	\$ 2,082.38	\$ 4,631.03

Estos valores fueron entregados como anticipo por la compra de activos y pago de seguros.

Nota 6.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Cuentas por Cobrar Relacionados		
Camaronera Universal Camanisa S.A.	\$ 811.80	\$ 732.60
Criaderos SIG-SIG S.A.	\$ 247.50	\$ 2,593.60
Reiproacero S.A.	\$ 42,273.00	\$ 69,795.00
Total Cuentas por cobrar Relacionados	\$ 43,332.30	\$ 73,121.20
b) Cuentas por Cobrar No Relacionados		
Clientes Locales	\$ 4,764.49	\$ 21,256.56
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ -120.00	\$ -120.00
Total Cuentas por cobrar No Relacionadas	\$ 4,644.49	\$ 21,136.56
Total Documentos y Cuentas Por Cobrar	\$ 47,976.79	\$ 94,257.76

Los valores por Cobrar a Clientes, están conciliados entre el módulo de Clientes y el Mayor Contable.

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Creditos Fiscales		
Anticipo Impto. A la Renta (RET RECIBIDAS)	\$ 1,770.18	\$ 1,414.08
Credito Impto. A la Renta 2017	\$ 1,121.70	\$ 866.06
Total Creditos Fiscales	\$ 2,891.88	\$ 2,280.14

Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones IR recibidas.

Nota 8.- Activos por Impuestos Diferidos

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Activos por Impuestos Diferidos		
Activos por Impuestos diferidos	\$ 209.94	\$ 80.52
Total Impuestos Diferidos	\$ 209.94	\$ 80.52

Impuestos diferidos en el año 2019.

Nota 9.- Propiedades, Planta y Equipo

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Propiedades, Planta y Equipos		
Vehiculos, Eq. Transporte y Caminero Movil	\$ 183,955.20	\$ 183,955.20
Depreciacion Acumulada	\$ -115,319.89	\$ -72,826.25
Total Propiedad, Planta Y Equipos	\$ 68,635.31	\$ 111,128.95

La compañía posee al 31 de diciembre del 2019 Activo por un valor de USD \$ 126.640,25.

Nota 10.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Cuentas por Pagar Accionistas		
Espinosa Rodriguez Albita del Carmen	\$ 8,078.93	\$ 8,078.93
Total Cuentas por pagar accionistas	\$ 8,078.93	\$ 8,078.93
b) Cuentas por pagar Relacionadas		
Reiproacero S.A.	\$ 16,827.54	\$ 193,635.40
Albita Espinosa (Taller Romero)	\$ 34.62	\$ -
Total Cuentas por pagar Relacionadas	\$ 16,827.54	\$ 193,635.40

Valores aportados por los socios para compra de Activos.

Nota 12.- Otras Obligaciones Corrientes

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Con la Administracion Tributaria		
Cuentas por pagar S.R.I.	\$ 1,235.25	\$ 1,249.34
Total por pagar Administracion Tributaria	\$ 1,235.25	\$ 1,249.34
b) Con el IESS		
Aporte y Beneficios empleados	\$ 4,945.36	\$ 2,571.35
Total por pagar al IESS	\$ 4,945.36	\$ 2,571.35
c) Con los empleados		
Participacion trabaj. Por pagar del Ejercicio	\$ 750.22	\$ 284.85
Total obligaciones con Empleados	\$ 750.22	\$ 284.85
d) Obligaciones Patronales		
Multas personal administrativo	\$ 580.88	\$ -
Total obligaciones con Empleados	\$ 580.88	\$ -
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$ 7,511.71	\$ 4,105.54

Otros valores por cancelar del Ejercicio 2019.

Nota 13.- Anticipo de clientes

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Clientes Locales		
Anticipo Clientes Locales	\$ 841.82	\$ 822.01
Total Anticipo de Clientes	\$ 841.82	\$ 822.01

Valores entregados por nuestros clientes como abono a Compras

Nota 14.- Provisiones

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Provision por Beneficio a Empleados		
Jubilacion Patronal	\$ 507.57	\$ 537.87
Desahucio Laboral	\$ 728.02	\$ 1,145.78
Total Provision por Beneficio a Empleados	\$ 1,235.59	\$ 1,683.65

Para el cálculo de la provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio laboral, se decidió contratar a la empresa VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA. LTDA.

Nota 15.- Cuentas y Documentos por Pagar

Los saldos según los movimientos del año son los siguientes:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Proveedores Locales		
Proveedores Nacionales no Realacionados	\$ 74,897.74	\$ 7,313.55
Proveedores Nacionales Relacionados	\$ 9,142.39	
Total Proveedores Locales	\$ 84,040.13	\$ 7,313.55
b) Otros Pasivos Corrientes		
Cheques vencidos + de trece (13) meses	\$ 205.51	\$ 71.41
Total Otros Pasivos Corrientes	\$ 205.51	\$ 71.41
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 84,245.64	\$ 7,384.96

Valores por pagar por Compras de Activos

Al 31 de diciembre del 2019 los Pasivos de la Compañía ascienden a USD \$118.775,85.

Nota 16.- Capital

Al cierre del ejercicio económico del año 2019 el Capital Suscrito y Asignado es de \$800,00 presentando la siguiente posición:

1. Capital contable al 31 de diciembre del 2019	\$800,00
2. Capital suscrito o Asignado al 31 de diciembre del 2019	\$800,00
3. Valor Nominal de cada acción	\$1,00
4. Número de Acciones Suscritas	800
5. Número de Acciones Pagadas	800
6. Número de Accionistas	2

% Participación Individual del Capital

Accionista	# Acciones	%	Valor
Espinosa Rodriguez Albita del Carmen	600	75%	\$ 600.00
Romero Romero Antonio Victoriano (Herederos)	200	25%	\$ 200.00
Total	800	100%	\$ 800.00

Nota 17.- Estado de Resultados Integral

Durante el Ejercicio Económico del año 2019 la Compañía: TRANSPORTE ROMERO ESPINOSA OROTRUCKS S.A., refleja en su Estado de Resultados Integral los siguientes movimientos de Ingresos, Costos y Gastos.

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
a) Ingresos		
Ventas de Servicio Tarifa 0%	\$ 178,980.13	\$ 164,998.70
Total Ingresos	\$ 178,980.13	\$ 164,998.70
b) Costo de Ventas		
Costo de Venta	\$ 24,638.95	\$ 40,574.83
Total Costo de Ventas	\$ 24,638.95	\$ 40,574.83
c) Gastos Administracion y Ventas		
Gastos de Venta	\$ 87,082.47	\$ 41,609.79
Gastos Administracion	\$ 61,479.43	\$ 77,120.45
Gastos Financieros	\$ 166.54	\$ 143.15
Gastos no deducibles	\$ 611.25	\$ 3,651.48
Total Gastos Administracion y Ventas	\$ 149,339.69	\$ 122,524.87
Total Costos y Gastos	\$ 173,978.64	\$ 163,099.70
Utilidad / Perdida del Ejercicio	\$ 5,001.49	\$ 1,899.00

NOTA 18.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de OROTRUCKS S.A., el 10 de marzo de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de OROTRUCKS S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 19.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó "estado de excepción" en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta junio 10 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el "estado de excepción" y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.


 ING. JORGE L. AVILES-RODRIGUEZ
 CONTADOR GENERAL