

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO&BLACIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A.: La compañía fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la provincia de El Oro, República del Ecuador, el siete de agosto del dos mil diecisiete bajo la denominación de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S. A., por disposición de la Intendencia de Compañías de Machala, elevada a Escritura Pública ante la Dra. Lenny Blacio Pereira, Notaría Sexta del cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el catorce de Agosto del dos mil diecisiete, con el número 291 y anotada en el repertorio con el número 3208.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía **TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A.** cuenta con un capital social de \$ 2.000,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de Un dólar cada una de ellas.

Sus accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador y Estados Unidos de Norteamérica.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Sucre N° 222 entre 23 de Abril y Napoleón Mera.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, con RUC: 0791797187001

EXPEDIENTE: N° 713666

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio económico 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, Ingresos y gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se compone de las siguientes partidas:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1,501.23
Caja		400.00
Caja Chica	400.00	
Bancos		1,101.23
Bco. Pichincha	1,101,23	

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el valor de las aportaciones que hicieron los socios al formar el capital de la compañía más los préstamos q han realizado los mismos accionistas.

3.2. Activos Financieros.

La compañía de Transporte de carga Pesada Romero & Blacio S.A., al no facturar no mantiene activos financieros al cierre del periodo 2017.

3.3. Propiedad Planta y Equipo.

Los saldos netos componentes de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo		105,990.00
Equipo de Computación	2,000.00	
Maquinaria y Equipos	9,000.00	
Vehículos	94,990.00	

Dentro del rubro de propiedad, planta y equipo, La compañía adquirió los siguientes bienes los cuales al 31 de diciembre de 2017, ascendieron a \$ 105,990.00, no hay depreciación porque la compañía no está operando hasta regularizar los permisos con los organismos de control como son la ANT, Hidrocarburos y otros.

Tipo	Modelo	Marca	Color	Placas
Tanque	Metálico 4.000 Glns.			
Camión		Hino	Blanco	OAA-3362

3.4. Cuentas y documentos por pagar.

Las cuentas y documentos a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Corrientes (a corto plazo).

Las Cuentas por Pagar corresponden a obligaciones a corto plazo con proveedores no relacionados, son las siguientes:

Cuentas. por Pagar a Proveedores		76,958.69
Orrala Valverde Jimmy Ricardo	8,010.00	
Maquinarias y Vehículos S.A. MAVESA	65,383.20	
Ludeña Gaona Oscar Efrén	3,003.00	
Guzmán González Jorge Geovanny	62.54	
Registro Mercantil del Cantón	499.95	

Cuenta por Pagar a Accionistas		30,497.00
Edgar Romero Blacio	14,248.50	
Galo Romero Blacio	16,248.50	

En este grupo podemos constatar las obligaciones pendientes de pago con un vencimiento a un año de los cuales cabe destacar la cuentas por pagar al proveedor Maquinarias y Vehículos S.A. que tiene valor considerable de \$ 65.383,20 por la compra del vehículo Hino es para 36 meses plazo una parte es no corriente, y la cuenta por pagar a accionistas por préstamos que realizan a la compañía.

3.5. Otros Acreedores y Otros Pasivos a Corto Plazo

Otros acreedores corresponden a las deudas principalmente por obligaciones tributarias.

Otros Obligaciones a Corto Plazo		11.19
Con la Administración Tributaria		
Retenciones de en la Fte. IVA	5.60	
Retenciones de en la Fte. Imp. A la Renta	5.59	

En las obligaciones con la Administración tributaria corresponde a retenciones realizadas por conceptos de IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

3.6. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

La compañía de Transporte de Carga pesada Romero & Blacio S.A. no presenta ingresos por ventas porque aún no se encuentra operando hasta cumplir con los trámites pertinentes a su actividad.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El total de los costos y gastos desde agosto a diciembre de 2017 suman: \$ 1.975.65

Gastos administrativos		1,975.65
Gastos de Administración		1892.64
Notarios y Registradores	67.45	

Otros Servicios	730.00	
Impuestos y contribuciones	19,165.05	
Tasas Municipales y Registros	499.95	
Tasas y permisos varios	47.00	
IVA al gasto	348.64	
Otros gastos	156.60	
Suministros y materiales	43.00	
Gastos Financieros		83.01

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

En la compañía de Transporte de Carga Pesada Romero&Blacio S.A. para el presente año no aplica este rubro por no existir utilidades.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** La actividad operativa fue nula de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Romero&Blacio S.A., en cuanto a ingresos por ventas. Únicamente se registraron los costos y gastos propios para la constitución de la compañía.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo. En la compañía de Transporte de Carga Pesada Romero&Blacio S.A. se adquirió un Vehículo marca Hino con capacidad para 4,000 galones el mismo que se encuentra en proceso de los permisos correspondientes.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación. La Compañía de Transporte de Carga Pesada Romero&Blacio S.A., cuenta con el apoyo de sus accionistas los cuales realizan préstamos a la misma.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, puesto que inicia sus actividades en el mes de agosto.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollará y aplicará el control necesario para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

La administración de riesgo está bajo la supervisión y responsabilidad de la gerencia y presidencia.

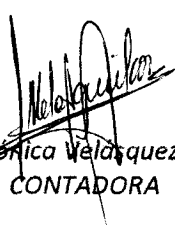
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están desarrolladas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por la Gerente General y Contadora.

Machala, 10 de Marzo de 2018


Lcda. Mónica Velázquez Rosero
CONTADORA