

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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 2018.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, 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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(NOTA 1) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja	1	400,00	2.941,39
Bancos	2	<u>1.101,23</u>	<u>2.725,76</u>
	US\$	<u>1.501,23</u>	<u>5.667,15</u>
<u>Caja</u>			
Caja General		0,00	2.341,39
Caja Chica		<u>400,00</u>	<u>600,00</u>
	US\$	<u>400,00</u>	<u>2.941,39</u>
<u>Bancos Locales</u>			
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100156245	US\$	1.101,23	2.725,76

(NOTA 2) ACTIVOS FINANCIEROS:

El detalle de Activos Financieros al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Clientes no relacionados	2.1	0,00	121.653,17
Anticipo a Proveedores	2.2	0,00	7.336,89
Anticipo a Empleados	2.3	0,00	31,89
Otras cuentas relacionadas	2.4	<u>0,00</u>	<u>75.574,79</u>
	US\$	<u>0,00</u>	<u>204.596,74</u>

2.1 Cliente No Relacionados

Nombre	Total Facturado	Pagos	Saldo
ABOTSA S A	154.02	1.54	152.48
ACUAFAGABE CIA LTDA	254.13	2.54	251.59
ACUASAM S A	744.12	7.44	736.68
ACUICOLA MAR & TIERRA S.A.	62.01	0.62	61.39
AGRICOLA BANANERA HERMANAS AGU	45.00	0.45	44.55
AGRIMINGOLD S A	248.04	2.48	245.56
AGROCOMERCIAL ORENSE S A AGRO	62.01	0.62	61.39
AGUILAR CANESSA LEONOR PEREGRI	36.00		36.00
AGUILAR COELLO MIGUEL ENRIQUE	124.02	1.24	122.78
AGUILAR PESANTES MANUEL OSWALD	248.04	1.86	246.18
ALIMARKET S A	186.04	1.86	184.18
AUSTROMAR SA	124.02	1.24	122.78
BALANCEADOS DEL PACIFICO S A B	56.13	0.56	55.57
BANANERA LOCURAS SA BANLOCESA	45.00	0.45	44.55
BANORPAL S A	54.00	0.54	53.46
BEGORO S A	45.00	0.45	44.55
BELERE S A	241.84	2.42	239.42
BELTRAN JARA PABLO EDUARDO	90.00	0.90	89.10
BRACOLESA S A	62.01	0.62	61.39
BRITO ALVARADO EDISON ERMINIO	421.67	4.21	417.46
CABRERA DAVILA JOHN HENRRY	82.88	0.83	81.85
CAHUSA CAMARONERA HUACAS SOCIE	124.02	1.24	122.78
CAMARONERA CAMMARSEN SA	124.02	1.24	122.78
CAMARONERA DEL MAR GRUCAMDEMAR	272.84	2.73	270.11
CAMARONERA DEL PACIFICO PACIMA	51.03	0.51	50.52
CAMARONERA ELORODELMAR S.A.	223.24	2.24	221.00
CAMARONERA EXCAM S A	124.02	1.24	122.78
CAMARONERA FARVIR S A	308.04	3.08	304.96
CAMARONERA GENOVEVA MARCIA Y C	17.01	0.17	16.84
CAMARONERA LA MARAVILLA	385.05	3.85	381.20
CAMARONERA LA VICTORIA LANGOVI	231.03	2.31	228.72
CAMARONERA LIMONVER C LTDA	102.06	1.02	101.04
CAMARONERA NELMAR S A	248.04	2.48	245.56
CAMARONERA NOBLECILLA ROMERO N	74.41	0.74	73.67
CAMARONERA PORVENIR LANGOPOR C	308.04	3.08	304.96
CAMARONERA SAN PATRICIO Y COMP	308.04	3.08	304.96
CAMARONES CAMPRYCAM S A	186.03	1.86	184.17
CAMINMARS CIA LTDA	93.02	0.93	92.09
CAMORENSA S A	496.08	4.96	491.12
CAMPANT KM 13 SA	117.82	1.17	116.65
CAMPOVERDE PALACIOS MARCO VINI	154.02	1.54	152.48
CAMPOVERDE PALACIOS PATRICIO B	308.04	154.02	153.52
CARPIO ALVAREZ JUAN CARLOS	135.00		135.00
CARRION ARMIJOS RUTH JANETH	103.35	1.03	102.32
CASTRO RIVERA FIDEL ANTONIO	124.02	1.24	122.78
CELI JARAMILLO LUIS ROBRIGO	62.01	0.62	61.39
CELLACORP S A	19.80	0.20	19.60

Nombre	Total Facturado	Pagos	Saldo
COMPANIA DE PRODUCCION PESCA Y	115.51	1.16	114.35
COMPANIA PESQUERA PESORO CIA L	62.01	0.62	61.39
COMPANIA DE PRODUCCION BIOACUA	124.02	1.24	122.78
CORPANIMOS S A	124.02	1.24	122.78
CORPORACION MARIA ELENA CORMAE	45.00	0.45	44.55
COSTAMAR S A	62.01	0.62	61.39
CRADEROS BIOACUATICOS SAN AND	124.02	1.24	122.78
CRIMATEC S A	90.00		45.45
CRUSTARAMOS CIA LTDA	86.81	0.87	85.94
CUENTAS EN PARTICIPACION LANGO	2,210.30	23.10	2,287.20
DIESEL INDUSTRIAL DISA SA	101,250.00	1,012.50	85,090.50
DIJORI S A	372.06	126.48	245.58
ERAZO SANCHEZ LUIS MIGUEL	669.69	6.66	663.03
ESPECIES BIOACUATICAS ORENSES	154.02	1.54	152.48
EXMASUR CIA LTDA	124.02	1.24	122.78
EXPORTADORA CALDERON NOBLECILL	370.36	3.70	366.66
EXPORTADORA FRUIT TRADERS EXPO	90.00	0.90	89.10
EXPORTADORA MAREST C A	34.02	0.34	33.68
FARINANGO GUALICHE CARLOS OLVI	74.41	0.74	73.67
FARINANGO ROMERO CARLOS BOLIVA	62.01	0.62	61.39
FOLIC S A	135.00	1.35	82.15
FRUTAMARTI S A	310.05	3.10	306.95
FRUTECUA S A	45.00	0.45	44.55
FULVIO S A	124.02	1.24	122.78
GARAYCAM C A	433.78	4.36	429.42
GARCIA MONCADA VILMA MARIA	1,674.27	71.18	1,603.09
GODYA CIA LTDA	1,922.31	19.22	1,903.09
GONZALEZ DUARTE DIOMAR ENRIQUE	310.05	2.48	307.57
GRUCAMLIT SA	246.80	1.24	245.56
GRUPO PESQUERO CEIBALES C A	496.08	3.72	492.36
GUEVARA MARTINEZ EDUARDO ENRIQ	186.03	1.86	184.17
GUILLEN FIGUEROA FERNANDO MARC	45.00	0.45	44.55
HEREDIA HOYOS CARLOS JACINTO	245.04		2.48
HNOS ARIAS HERMIDA CIA LTDA HE	245.04	2.48	245.56
HOSPITAL GENERAL MACHALA	360.00	354.04	0.16
IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMIL	154.02	1.54	152.48
INDUSTRIAL PESQUERA GONZALEZ S	124.02	1.24	122.78
INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A. I	45.00	0.45	44.55
INMOBILIARIA MOTKE S A	45.00	0.45	44.55
KICLAR CAMARON S A	186.03	1.86	184.17
LA NENA	135.00	1.35	133.65
LABORATORIO DE LARVAS ARMIJOS	62.01	0.62	61.39
LANGISA LANGOSTINOS INDUSTRIAL	51.03	0.51	50.52
LANGOFRESH S.A	38.28	0.39	37.89
LANGOSTINOS CAROLFA C LTDA	74.41	0.74	73.67
LARA CARRIÓN BETTY NARCISA	45.00	0.45	44.55
LARA CARRIÓN FRANCY ELIZABETH	90.00	0.90	44.60

Nombre	Total Facturado	Pagos	Saldo
LOAYZA ROMERO MARCELO EFREN	124.02	1.24	122.78
MARTINCORP S A	372.06	3.72	368.34
MEGAPRES S A	3,094.95	30.95	3,064.00
NEGOCIOS GUAYCHA CIA LTDA	248.04	2.48	245.56
NOBLECILLA MOLINA ENRIQUETA SO	62.01	0.62	61.39
NOBLECILLA MOLINA GLORIA JEANN	169.00	1.70	167.30
NUTRIFEED S A	68.04	0.68	67.36
OCEANEXPORT S A	57.53	0.58	57.25
OCEANMOON S.A	1,734.21	17.34	1,716.87
PACIDEL S A	85.50	0.87	84.63
PALADINES CORDOVA OMAR NICOLAS	90.00	0.90	89.10
PALATO PALACIOS TORRES Y COMPA	93.02	0.93	92.09
PEREIRA ESPINOZA BOANERGES	585.00	5.86	579.14
PERPACO PRODUCCION PERPACOPROD	145.51	1.46	144.05
PESQUERA SAN MIGUEL C LTDA	124.02	1.24	122.78
PESQUERA SANTA ANA C LTDA	74.41	0.74	73.67
PINA LOJA PAUL EMERSON	74.41	0.74	73.67
PROCESADORA DE MARISCOS DE EL	51.54	0.52	51.02
PRODUCCION LANGOSTINOS CAMARON	86.81	0.87	85.94
PRODUCTOS CULTIVADOS DEL MAR P	154.02	1.54	152.48
PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMA	800.11	8.00	792.11
RAMOS CAMPOVERDE ZOILO SANTIAG	103.96	1.04	102.92
RAMOS VIDAL ZOILO TOMAS	108.22	1.08	107.14
REY DEL MAR REYMAR S A	47.63	0.48	47.15
ROCORMAR CIA LTDA	372.06	3.72	368.34
ROCORMIN CIA LTDA	1,955.25	19.55	1,935.70
ROMERO ORELLANA ANGEL POLIVIO	81.00	0.81	80.19
RUIZ CABRERA KLEVER YOVANNY	90.00	89.10	0.90
SAMLIT C A	979.75	9.79	969.96
SEMERIOS BELLA MAR S A SAMBEL	372.06	3.72	368.34
SEMERIOS MARINOS S A SEMERIOM	57.83	0.58	57.25
SERVIO S A	248.04	2.48	245.56
SIAVICHAY ROMERO CARLOS ALBERT	62.01		62.01
SOCIEDAD CIVIL ARMIJOS AGUILAR	93.02	0.93	92.09
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO EL MAN	186.03	1.86	184.17
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO LA JAC	668.00	6.72	661.28
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO MZ	868.14	8.68	859.46
SOCIEDAD CIVIL Y MERCANTIL OCE	77.01	0.77	76.24
SOCIEDAD DE HECHO PROCAMAR	62.01	0.62	61.39
SOLCAPITAL S A	248.04	2.48	245.56
TERREROS CARPIO LIBERTAD LAMAR	101.65		101.65
TORRES JIMENEZ EDGAR JOSE	1,463.19	14.63	1,448.56
TROPIBAN S A	99.00	0.99	98.01
TROPIMAR S A	248.04	2.48	245.56
VALAREZO DIAZ RODOLFO ASDRUBAL	62.01		0.62
VALLEJO LARA MARIO RAMON	135.00	0.90	89.85
ZHU HENGPENG	93.02	0.93	92.09
TOTALES:	139,440.90	2,149.70	121,653.17

2.2 Anticipo a Proveedores

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cedillo González Emilia Albertina		102,25
CONCEGUA S.A.		700,00
CONORTE S.A.		326,00
Aguilar Cueva Joffre Eduardo		6.000,00
Maldonado Vaca Mónica Carina		<u>208,64</u>
	US\$	<u>7.336,89</u>

2.3 Anticipo a Empleados

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Sarango González Clotario		21,00
Zambrano Zerda Leonel		<u>10,89</u>
	US\$	<u>31,89</u>

2.4 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Diesel Industrial Disa S.A.		<u>75.574,79</u>
	US\$	<u>75.574,79</u>

(NOTA 3) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros pagos Anticipados al 31 de Diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Gastos Pagados por Anticipado	3.1	7.794,73
Anticipo a Utilidades	3.2	<u>500,00</u>
	US\$	<u>8.294,73</u>

3.1 Gastos Pagados por anticipado

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Seguros Pagados por Anticipado		<u>7.794,73</u>
	US\$	<u>7.794,73</u>

3.2 Anticipo a Utilidades

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Morán Torres Carlos E.		<u>500,00</u>
	US\$	<u>500,00</u>

(NOTA 4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO 1/1/18	COMPRAS	SALDO 31/12/18
<u>COSTO</u>			
Maquinarias y Equipos	9.000,00	8.024,00	17.024,00
Equipos de Computación	2.000,00	0,00	2.000,00
Equipos de Comunicación	0,00	367,36	367,36
Vehículos	<u>94.990,00</u>	<u>162.749,79</u>	<u>257.739,79</u>
	<u>US\$ 105.990,00</u>	<u>171.141,15</u>	<u>277.131,15</u>

DEPRECIACION

Maquinarias y Equipos	1.223,40
Equipos de Computación	600,00
Equipos de Comunicación	24,75
Vehículos	<u>25.840,46</u>
	<u>US\$ 27.688,61</u>

(NOTA 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal		415,56
Bonificación Desahucio		<u>242,92</u>
	US\$	<u>658,48</u>

El 29 de diciembre del 2017 la Ley Orgánica para Reactivación Económica Registro Oficial N° 150 ordenó que toda la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio son gastos no deducibles el mismo que genera un impuesto a la renta diferido por lo cual se registra "activo diferido", se calcula multiplicando el valor no deducible por la tasa vigente del impuesto a la Renta.

(NOTA 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Proveedores no relacionados	76.958,69	79.436,51
Maquinarias y Vehículos MAVESA	65.383,20	76.588,95
Guzmán González Geovanny	62,54	144,49
Orrala Valverde Jimmy Ricardo	8.010,00	0,00
Ludeña Gaona Oscar Efrén	3.003,00	0,00
Registro Mercantil del Cantón	499,95	789,90
Importadora de Productos de Acero	0,00	48,45
Seguros Equinoccial S.A.	0,00	1.859,06
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	<u>0,00</u>	<u>5,65</u>
	US\$ <u>76.958,69</u>	<u>79.436,51</u>

(NOTA 7) SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle de Sobregiros Bancarios al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cheques girados y no pagados	<u>0,00</u>	<u>18.962,29</u>
	US\$ <u>0,00</u>	<u>18.962,29</u>

(NOTA 8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El detalle de Otras Obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	8.1	11,19	777,60
Impuesto a la Renta del Ejercicio		0,00	63.517,55
Obligaciones con el IESS	8.2	0,00	3.148,52
Obligaciones con los Empleados	8.3	0,00	4.214,05
Participación Trabajadores por pagar 15%		<u>0,00</u>	<u>49.821,41</u>
		US\$ <u>11,19</u>	<u>121.470,13</u>

Art.37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.-

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de 3 puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior del 50% la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de su componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10)s porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido.

Art.- 37.1.- **Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, **tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales.- en la tarifa del impuesto a la renta.****

Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>8.1 Con la Administración Tributaria</u>	11,19	777,60

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente IVA	5,60	184,40
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	<u>5,59</u>	<u>593,20</u>
	US\$ <u>11,19</u>	<u>777,60</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>8.2 Obligaciones con el IESS</u>	0,00	3.148,52

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Aportes al IESS	0,00	2.444,12
Préstamos Quirografarios	0,00	536,93
Fondos de Reserva	0,00	<u>167,47</u>
	US\$	<u>3.148,52</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>8.3 Obligaciones con los Empleados</u>	0,00	4.214,05

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Décimo Tercer sueldo	0,00	931,05
Décimo Cuarto Sueldo	<u>0,00</u>	<u>3.283,00</u>
	US\$ <u>0,00</u>	<u>4.214,05</u>

(NOTA 9) ANTICIPO DE CLIENTES POR VENTAS:

El detalle de Anticipo de Clientes por Ventas al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Anticipo de Clientes por Ventas	0,00	529,59
Celi Celi Néstor Idilio	0,00	1,54
ARMILAB	0,00	14,85
Paladines Córdova Omar Nicolás	0,00	1,00
Productores de Camarón de El Oro	0,00	118,80
Rosales Castro Andrés Daniel	0,00	372,06
OCEANMOON S.A.	<u>0,00</u>	<u>21,34</u>
	US\$ <u>0,00</u>	<u>529,59</u>

(NOTA 10) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos No Corrientes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Préstamos de Accionistas	30.497,00	24.284,35
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Romero Blacio Galo	14.248,50	11.023,67
Romero Blacio Edgar	<u>16.248,50</u>	<u>13.260,68</u>
	US\$ <u>30.497,00</u>	<u>24.284,35</u>

(NOTA 11) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisión por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

<u>2017</u>	<u>2018</u>
-------------	-------------

Provisión Jubilación Patronal	0,00	5.935,11
Provisión por Desahucio	<u>0,00</u>	<u>5.764,01</u>
US\$	<u>0,00</u>	<u>11.699,12</u>

(NOTA 12) GASTOS IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El detalle de Gastos de Impuesto a la Renta por Pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Gastos Impuesto a la Renta por Pagar	<u>0,00</u>	<u>658,48</u>
US\$	<u>0,00</u>	<u>658,48</u>

(NOTA 13) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Dos mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América, divididos en Dos mil acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar cada una como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>N° de Acciones</u>	<u>Valor por A.</u>	<u>% por Acción</u>	<u>Valor Total 2018</u>
Romero Blacio Galo Heriberto	1.000	1,00	50,00 %	1.000,00
Romero Blacio Edgar Manrique	1.000	1,00	50,00%	1.000,00
	<u>2.000</u>		<u>100 %</u>	<u>2.000,00</u>

2.3 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.

2.4 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.

(NOTA 14) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2018 es como sigue

	<u>2018</u>
<i>Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones</i>	123.920,77
<i>Beneficios Sociales</i>	18.872,27
<i>Seguridad Social</i>	18.979,30
<i>Honorarios Profesionales</i>	8.706,52
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	38.344,48
<i>Combustibles y Lubricantes</i>	59.197,26
<i>Repuestos</i>	78.074,71
<i>Otros Bienes</i>	19.345,44
<i>Otros Servicios</i>	6.615,80
<i>Publicidad</i>	26,60
<i>Seguros</i>	14.476,28
<i>Gastos de Gestión</i>	4.253,24
<i>Impuestos y tasas</i>	37.096,82
<i>Peajes</i>	15.109,00
<i>Depreciación</i>	27.688,61
<i>Intereses pagados</i>	<u>8.750,77</u>
	US\$ <u><u>479.457,87</u></u>

(NOTA 15) GASTOS FINANCIEROS

El detalle de Gastos Financieros al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2018</u>
Gastos Financieros	US\$ <u>365,59</u>
<u>Resultados del Ejercicio</u>	

Al 31 de diciembre del 2018 , la Compañía de Transportes de Carga Pesada Romero & Blacio S.A. obtuvo una utilidad Neta de US\$ 210.850,60.

2.5 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.

2.6 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 de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Romero & Blacio S.A., empezó sus ingresos por ventas desde el 6 de Febrero del 2018, cuando se regularizó el traspaso de los vehículos a nombre de la compañía y pueda operar con normalidad con los permisos pertinentes.
- **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 adquirieron siete vehículos de propiedad de la compañía relacionada Diesel Industrial Disa S.A. Además se compró un camión Hino color blanco de placas OAA-3679, financiado por MAQUINARIAS Y Vehículos con plazo de 36 meses.
- **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.

2.7 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

3 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.

4 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, 30 de Marzo de 2019


Lcda. Mónica Velásquez Rosero
CONTADORA
RUC N° 0701452021001