

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(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 2019 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 ellos. 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. Período Contable.**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.*

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*La elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, 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 2019**

**(NOTA 1) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1	6.948,07	2.941,39
Bancos	2	<u>4.205,44</u>	<u>2.725,76</u>
	US\$	11.153,51	5.667,15
<u>Caja</u>			
Caja General		6.348,07	2.341,39
Caja Chica		<u>600,00</u>	<u>600,00</u>
	US\$	6.948,07	2.941,39
<u>Bancos Locales</u>			
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100156245		US\$ 4.205,44	2.725,76

**(NOTA 2) ACTIVOS FINANCIEROS:**

El detalle de Activos Financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes no relacionados	2.1	41.201,53	121.653,17
Anticipo a Proveedores	2.2	11.397,94	7.336,89
Otras cuentas relacionadas	2.3	<u>132.934,79</u>	<u>75.574,79</u>
	US\$	185.534,26	204.596,74

**2.1 Cliente No Relacionados**

FRUTAMARTI S.A.	1.379,62
GODYA C. LTDA.	2.494,80
GONZALEZ DUARTE DIOMAR	1.202,85
PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR	3.318,95
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO MZ	1.718,92
TORRES JIMENEZ EDGAR JOSE	1.855,93

GODPROEX	1.871,10
EMPRESA AQUASHRIMP S.A.	12.804,45
OTROS MENORES A MIL	<u>14.554,91</u>
US\$	41.201,53

## **2.2 Anticipo a Proveedores**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<i>Cedillo González Emilla Albertina</i>	374,01	102,25
CONCEGUA S.A.	36,00	700,00
CONORTE S.A.	60,00	326,00
<i>Aguilar Cueva Joffre Eduardo</i>	9.000,00	6.000,00
<i>Bravo Juan Francisco</i>	150,00	208,64
CRESCOSCORP S.A.	7,13	0,00
<i>Díaz Quichimbo María José</i>	2,95	0,00
Dístrom S.A.	1.500,00	0,00
<i>Muñoz Balcázar Félix Ernesto</i>	260,00	0,00
<i>Ramón Siavichay Jorge Alex</i>	7,85	0,00
US\$	<u>11.397,94</u>	<u>7.336,89</u>

## **2.3 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Diesel Industrial Disa S.A.	US\$ 132.934,79	75.574,79

## **(NOTA 3) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Seguros Pagados por Anticipado	US\$ 7.347,79	7.794,73

## **(NOTA 4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO 1/1/19	COMPRAS	SALDO 31/12/19
<b><u>COSTO</u></b>			
Maquinarias y Equipos	17.024,00	27.895,00	44.919,00
Equipos de Computación	2.000,00	2.000,00	4.000,00
Muebles y Enseres	0,00	1.238,80	1.238,80
Equipos de Comunicación	367,36	0,00	367,36
Vehículos	<u>257.739,79</u>	<u>112.000,00</u>	<u>369.739,79</u>
US\$	<u>277.131,15</u>	<u>143.133,80</u>	<u>420.264,95</u>

**DEPRECIACION**

Maquinarias y Equipos	2.801,24
Equipos de Computación	1.800,00
Muebles y Enseres	41,01
Equipos de Comunicación	57,81
Vehículos	<u>53.270,64</u>
US\$	<u>57.970,70</u>

**(NOTA 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El detalle de Activos por impuestos Diferidos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	1.328,68	415,56
Bonificación Desahucio	<u>700,97</u>	<u>242,92</u>
US\$	2.029,65	658,48

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 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Proveedores no relacionados</b>		
Maquinarias y Vehículos MAVESA	42,864,63	76.588,95
Guzmán González Geovanny	144,49	144,49
Registro Mercantil del Cantón	814,90	789,90
Ortiz Ortiz César Aurelio	0,01	0,00
Importadora de Productos de Acero	48,45	48,45
Seguros Equinoccial S.A.	0,00	1.859,06
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	<u>5,65</u>	<u>5,65</u>
	US\$ <u>43.878,13</u>	<u>79.436,51</u>

**(NOTA 7 ) SOBREGIROS BANCARIOS**

El detalle de Sobregiros Bancarios al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cheques girados y no pagados	US\$	32.724,38	18.962,29

**(NOTA 8 ) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

El detalle de Otras Obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	8.1	2.504,11	777,60

<i>Impuesto a la Renta</i>		71.644,13	63.517,55
<i>Obligaciones con el IESS</i>	8.2	4.375,29	3.148,52
<i>Obligaciones con los Empleados</i>	8.3	5.012,36	4.214,05
<i>Participación 15% Trabajadores por pagar</i>		28.898,09	49.821,41
<i>Otros gastos por pagar</i>	8.4	123,50	0,00
<i>Anticipo de clientes</i>	8.5	<u>3.748,22</u>	<u>0,00</u>
	US\$	<u>116.305,70</u>	<u>121.479,13</u>

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

- 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,*
- 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) 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.

### **8.1 Con la Administración Tributaria**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Retenciones en la fuente IVA	236,66	184,40
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	2.267,45	593,20
Impuesto a la renta por pagar 2018	36.242,06	63.517,55
Impuesto a la renta por pagar 2019	<u>35.402,07</u>	<u>0,00</u>
	US\$ 74.148,24	64.294,15

### **8.2 Obligaciones con el IESS**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Aportes al IESS	2.981,56	2.444,12
Préstamos Quirografarios	918,49	536,93
Fondos de Reserva	<u>475,24</u>	<u>167,47</u>
	US\$ 4.375,29	3.148,52

### **8.3 Obligaciones con los Empleados**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Décimo Tercer sueldo	1.170,04	931,05
Décimo Cuarto Sueldo	3.842,32	3.283,00

<i>Participación 15% empleados</i>		<u>28.898,09</u>	<u>49.821,41</u>
	US\$	33.910,45	54.035,46

#### **8.4 Otros gastos por pagar**

		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
CNEL	US\$	123,50	

#### **8.5 Anticipo de Clientes por ventas**

		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<i>Vivar Pantoja Harol Mauricio</i>		2.883,56	0,00
<i>Otros</i>		492,60	38,73
<i>Productores de Camarón de El Oro</i>		0,00	118,80
<i>Rosales Castro Andrés Daniel</i>		<u>372,06</u>	<u>372,06</u>
	US\$	3.748,22	529,59

#### **(NOTA 9 ) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

*El detalle de Otros Pasivos No Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:*

		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<i>Préstamos de Accionistas</i>		24.284,35	24.284,35

		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<i>Romero Blacio Gala</i>		11.023,67	11.023,67
<i>Romero Blacio Edgar</i>		<u>13.260,68</u>	<u>13.260,68</u>
	US\$	24.284,35	24.284,35

#### **(NOTA 10 ) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

*El detalle de Provisión por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:*

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
--	--------------------	--------------------

<i>Provisión Jubilación Patronal</i>		10.364,35	5.935,11
<i>Provisión por Desahucio</i>		<u>3.320,00</u>	<u>5.764,01</u>
	US\$	13.684,35	11.699,12

### **(NOTA 11) 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><i>Accionistas</i></u>	<u><i>N° de Acciones</i></u>	<u><i>Valor por A.</i></u>	<u><i>% por Acción</i></u>	<u><i>Valor Total 2018</i></u>
<i>Romero Blacio Galo Heriberto</i>	<u>1.000</u>	<u>1,00</u>	<u>50,00 %</u>	<u>1.000,00</u>
<i>Romero Blacio Edgar Manrique</i>	<u>1.000</u>	<u>1,00</u>	<u>50,00%</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>2.000</u>		<u>100 %</u>	<u>2.000,00</u>

### **2.2 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.*

### **2.3 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 12 ) GASTOS ADMINISTRATIVOS**

*El detalle de Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue*

	<u><b>2019</b></u>
<i>Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones</i>	156.809,87
<i>Beneficios Sociales</i>	19.439,69
<i>Seguridad Social</i>	28.034,16

<i>Honorarios Profesionales</i>		7.717,56
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		48.198,74
<i>Combustibles y Lubricantes</i>		73.102,35
<i>Repuestos</i>		90.980,60
<i>Otros Bienes</i>		24.793,48
<i>Otros Servicios</i>		12.392,07
<i>Publicidad</i>		33,93
<i>Seguros</i>		26.607,98
<i>Gastos de Gestión</i>		4.188,35
<i>Impuestos y tasas</i>		37.998,44
<i>Peajes</i>		20.905,00
<i>Depreciación</i>		30.282,09
<i>Intereses pagados</i>		7.376,64
<i>Arriendos</i>		<u>4.600,00</u>
	US\$	593.460,95

**(NOTA 13 ) GASTOS FINANCIEROS**

*El detalle de Gastos Financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:*

		<b><u>2019</u></b>
<b><i>Gastos Financieros</i></b>	<b>US\$</b>	<b>623,68</b>

**(NOTA 14 ) GASTOS NO DEDUCIBLES**

*El detalle de Gastos no deducibles al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:*

		<b><u>2019</u></b>
<i>Sueldos</i>		3.000,00

Desahucio		1.715,99
Jubilación Patronal		3.453,24
Intereses y Multas		<u>463,93</u>
	US\$	8.633,16

### **Resultados del Ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía de Transportes de Carga Pesada Romero & Blacio S.A. obtuvo una utilidad después de impuestos de US\$ 121.950,89 menos el 10% de Reserva legal tendríamos utilidad neta a los accionistas de \$110.014,25

### **2.4 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base en 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.

### **2.5 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 1 de Enero del 2019,
- **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 con su respectivo tanque de almacenamiento de 10.000 glns. de propiedad de la compañía relacionada Diesel Industrial Disa S.A., se adquirió una fotocopiadora y varios muebles y enseres. La Compañía de Transporte de Carga Pesada Romero & Blacio S.A., cuenta con el apoyo de sus accionistas y colaboradores.

### **2.6 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, 31 de Marzo de 2020*

  
Lcda. Mónica Velásquez Rosero  
CONTADORA  
RUC N° 0701452021001