

AUDITORÍA EXTERNA
2019



**TRANSPORTE INTERNACIONAL
ROCALOBA CIA. LTDA.**

Informe de Auditoría

AL 2019

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2019
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Estado de Situación financiera.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$ - **Dólar estadounidense**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Etica para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Etica (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

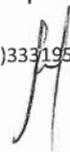
Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.



Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el transcurso del primer trimestre y parte del segundo trimestre del año 2020 y tal como se menciona en la nota 22 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID 19, así como también las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, como también la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones normales de la Empresa durante el año antes mencionado.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Quito, Abril 28, 2020



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

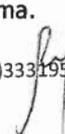
Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2,018</u>
Efectivo y equivalente de efectivo	4	2,988	780
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	750,597	859,659
Activos por Impuesto Corrientes	10	73,360	62,306
Total Activo Corriente		826,945	922,745
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	6	301,037	196,544
TOTAL ACTIVOS		1,127,982	1,119,288

PASIVOS Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas	7	559,727	608,192
Obligaciones con la Adm. Tributaria	10	26,864	11,937
Obligaciones Acumuladas	8	37,595	30,815
Obligaciones Bancarias y Financieras	9	239,364	267,226
Total Pasivo Corriente		863,550	918,170

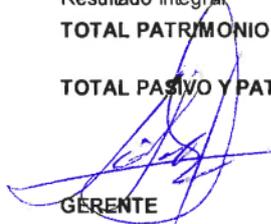
PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones por Beneficios Definidos	11	33,254	97,735
TOTAL PASIVO		896,804	1,015,905

PATRIMONIO

Capital Social	13	10,000	10,000
Aportes a Futura Capitalización		70,000	-
Reservas	14	24,525	24,525
Resultados Acumulados	15	68,859	68,696
Superavir Por Revalorización		57,589	-
Resultado Integral		205	163
TOTAL PATRIMONIO		231,178	103,383

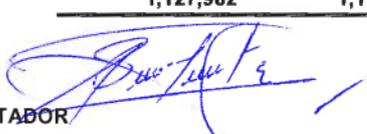
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,127,982	1,119,288
----------------------------------	--	------------------	------------------



GERENTE

Lcdo. José G. López M.

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros



CONTADOR

Eduardo Maldonado

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.**Estado de Resultados**

al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
INGRESOS ORDINARIOS	16	2,733,900	3,480,689
TOTAL INGRESOS		2,733,900	3,480,689
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Operativos	17	(1,939,161)	(2,518,139)
Gastos De Administración	18	(754,056)	(910,993)
Gastos Financieros	19	(32,745)	(43,302)
UTILIDAD ANTES DE CONCILIACION		7,938	8,256
(-) Dividendos Exentos		-	-
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		7,938	8,256
15% Participación Trabajadores		(1,191)	(1,238)
Impuesto a la renta:			
Corriente y Total		(6,542)	(6,855)
Resultado del ejercicio		205	163


 GERENTE

Lcdo. José G. López M.

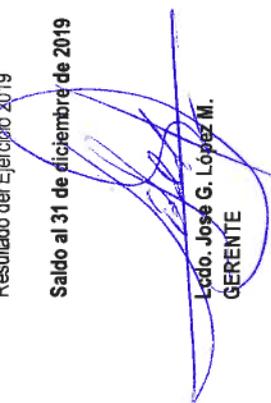

 CONTADOR

Eduardo Maldonado

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultado por Apl. Niif	Resultados Acumulados	Resultados Integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,000	10,000	10,000	14,525	1,091	57,605	163	103,383
Transferencia resultado ejercicio 2018 a Resultados Acumulados						163	(163)	
Otros Ajustes								
Resultado del Ejercicio 2019							205	205
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10,000	10,000	10,000	14,525	1,091	57,768	205	103,589

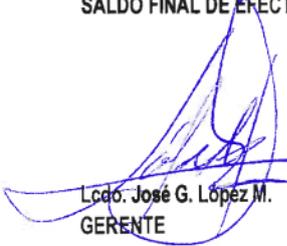

Ldo. José G. López M.
GERENTE


Eduardo Maldonado
CONTADOR

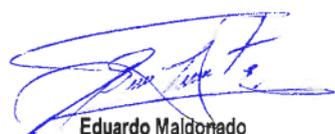
Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Notas	AÑO 2019	AÑO 2018
Recibido de Clientes		2,666,668	3,404,543
Pagado a Proveedores y Empleados		(2,784,326)	(3,388,828)
Otras Entradas/salidas de efectivo		176,294	
Intereses Pagados	19	(32,745)	(43,302)
15% Participación Trabajadores		(1,238)	(6,035)
Impuesto a la Renta		(6,855)	(19,542)
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		17,798	(53,163)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de Activos Fijos		(57,728)	(2,896)
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(57,728)	(2,896)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento o Disminución de Obligaciones Financieras		(27,863)	47,762
Aporte Accionistas		70,000	-
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		42,137	47,762
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,208	(8,297)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO		780	9,077
SALDO FINAL DE EFECTIVO	4	2,988	780



Lcdo. José G. López M.
GERENTE



Eduardo Maldonado
CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
 EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	AÑO 2019	AÑO 2018
Resultado del Ejercicio	205	163
Depreciaciones	10,824	31,263
Jubilación Patronal	3,789	18,976
Participación Trabajadores	1,191	1,238
Impuesto a la Renta	<u>6,542</u>	<u>6,855</u>
Flujo neto de Operación	22,551	58,496
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	61,178	(76,146)
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	36,830	(13,721)
Aumento (disminución) en Otros Activos	-	-
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	52,970	(72,206)
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(147,637)	75,991
Aumento (disminución) Participación Trabajadores	(1,238)	(6,035)
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	<u>(6,855)</u>	<u>(19,542)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17,798	(53,163)


 Lcdo. José G. López M.
 GERENTE


 Eduardo Maldonado
 CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE****DICIEMBRE DE 2019****(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION**

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA., en adelante "La Compañía" fue constituida el 13 de septiembre de 2001, en la Notaria Cuarta del Cantón Quito, ante el Doctor Jaime Aillón Albán, Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones contenidas en los Estatutos.

La Compañía, es una empresa privada cuyo objeto social es brindar servicios de transporte internacional de carga por carretera, servicios de intermediación aduanera como trámites de exportación e importación. Sus servicios son prestados a nivel local, de Colombia y Perú.

Su domicilio principal esta ubicada en la calle Jorge Drom E4-23 y Pereira. RUC 1791809459001.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

Situación Financiera en el país.

En el transcurso del año 2019 la economía del país no tuvo el crecimiento esperado a nivel de todos los sectores, los ingresos petroleros se mantuvieron, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento, han dado origen a una falta de liquidez en ciertos sectores de la economía. Adicionalmente, la economía de forma generalizada se vio afectada por el paro nacional ocurrido en Octubre de 2019, y, durante el año 2020 la situación fiscal se vio afectada por los factores detallados en la nota 22.

A pesar de las medidas implementadas por el Gobierno como la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria y la posibilidad de privatizar ciertas empresas estatales, existe una gran incertidumbre respecto a las circunstancias para que a mediano plazo el país mejore su condición.

La Administración de la Empresa ha considerado que la situación antes indicada ha dado origen de efectos en sus operaciones tales como: retraso en los pagos de los clientes, reajustes de presupuestos tanto de ventas como de gastos, revisiones de gastos en el personal, entre otros.

La administración por esta situación está adoptando las siguientes medidas: convenios de pago con clientes y proveedores, revisión de costos y precios de venta con el fin de ser más competitivos y de esta manera poder recuperar y potencializar sus ventas.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-**

Los estados financieros de TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOPA CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés).

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de Preparación

Los estados financieros de La Compañía comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas. Los mismos que han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor den uso de la sección 27 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

Adicionalmente a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U. S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se describen las principales políticas contables que la empresa TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOPA CIA. LTDA. adoptó en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en base a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes vigentes al diciembre 31 de 2019.

2.4 Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5 Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían de ser el caso como activos no corrientes.

2.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método lineal. El cargo por depreciación para cada período se reconocerá en el resultado.

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento – El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipos de Bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios	60
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	20
Equipos de cómputo	3

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final del período sobre el que se informa.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

2.9.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas antes del impuesto a la renta de acuerdo a disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

El ingreso por prestación de servicios, se reconoce en los períodos contables cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad; los costos ya incurridos en la prestación, así como el grado de realización de la transacción que queda por incurrir hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Costo y gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.12.1 Método de la tasa de interés efectiva – El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo al costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados.

2.12.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.12.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final del período sobre el que se informa.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterior directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar donde el importe en libros se reduce a

través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.13 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia de acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de digerir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o las cumplen. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagados y por pagos se reconoce en el resultado del período.

2.14 Modificaciones e Incorporación de Nuevas Normas Financieras, Pronunciamientos Recientes.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia, y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

TITULO Y NOMBRE NORMATIVA	MODIFICACIONES	VIGENTE DESDE
MARCO CONCEPTUAL	<i>El Marco Conceptual se encuentra más completo que el anterior, su objetivo primordial es el de proporcionar el juego completo de herramientas para el establecimiento de normas. Cubre todos los aspectos importantes del correcto aplicativo de las normas, desde el objetivo específico de la información financiera, hasta la correcta presentación y revelaciones.</i>	1 de Enero de 2020
NIIF 3	<i>El efecto que generan estos cambios es que la nueva definición de un negocio es más estrecha, lo que podría dar como resultado que se reconozcan menos combinaciones de negocios.</i>	1 de Enero de 2020
NIC 1 Y NIC 8	<i>Modificaciones para alcanzar el concepto de "Materialidad "</i>	1 de Enero de 2020
NIIF 17	<i>Sustituirá a la NIIF 4 y establece los principios para el reconocimiento, presentación e información a revelar de los contratos de seguro que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 17</i>	1 de Enero de 2021

La Administración de la empresa estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de la aplicación de estas normas, si lo hubiere, en sus estados financieros, así como en las revelaciones en las notas a los estados financieros.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la empresa ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de Activos – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia a los bonos del gobierno.

3.3 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2. Propiedad, Planta y Equipo.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro, si se considera que los activos y pasivos por impuestos diferidos no son materiales no se incluirá su registro.

3.5 Mediciones del valor razonable y los procesos de valoración - Algunos de los activos y pasivos de la compañía se valoran a su valor razonable a efectos de información financiera. La Administración de la Compañía ha establecido un comité de valoración, que está encabezada por el contador de la compañía, para determinar las técnicas y los datos de valuación apropiados para las mediciones hechas a valor razonable.

NOTA 4.- EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTAS	2019 **** en dólares	2018 ***
Caja Chica	630	780
Banco Guayaquil Cta. Cte. 19716058	2,358	-
TOTAL	2,988	780

1.- Cajas: Registra el valor del fondo asignado para pagos menores, éste fondo permite facilitar la operatividad de TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBIA CIA. LTDA.

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2019 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCAALOBIA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, un detalle de estos rubros es como sigue:

CUENTAS	2019 **** en dólares	2018 ***
Clientes Locales	189,009	237,416
Clientes del Exterior	11,990	24,760
Rocaloba Tulcán	1,350	-
Otros por Cobrar	542,124	337,227
Anticipos	3,636	236,958
Préstamos Empleados	2,488	23,298
TOTAL	750,597	859,659

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas.

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable.

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CUENTAS	2019 **** en dólares ***	2018 **** en dólares ***
Costo	423,230	473,480
Depreciación acumulada	(122,193)	(290,936)
Disponibles para la Venta	-	14,000
TOTAL	301,037	196,544

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente la vida útil de los activos como lo indica la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

La clasificación es la siguiente:

Clasificación

Edificios	148,317	140,908.13
Maquinaria y Equipo	16,639	16,639.12
Muebles y Enseres	32,772	31,267.60
Vehículos	139,057	255,809.19
Equipo de Computación	28,856	28,856.25
Reavalúo Edificios	60,644	-
Deterioro Vehículos	(3,055)	-
Otros Activos Fijos	-	-
Depreciación acumulada	(122,193)	(290,936)
TOTAL	301,037	182,544

Disponibles para la Venta

Terreno	-	14,000
TOTAL	301,037	196,544

Y su movimiento:

	2019 **** en dólares ***	2018 **** en dólares ***
Saldos netos al comienzo del año	484,584.0	484,584
Adiciones/Bajas	(118,943)	2,896.29
Reavalúo/deterioro	57,589	-
Depreciación	(122,193)	(290,936)
Saldos netos al fin del año	301,037	196,544

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2019 **** en dólares ***	2018 **** en dólares ***
Cuentas por pagar a Corto Plazo		
Proveedores Locales	399,302	443,895
Proveedores del Exterior	54,186	62,862
Subtotal	453,488	506,757
Otras cuentas por Pagar		
Cuentas por pagar Relacionadas	66,273	80,300
Otros Pasivos Financieros	39,966	21,134
Subtotal	106,240	101,434
Total	559,727	608,192

NOTA 8.- OBLIGACIONES ACUMULADAS

El resumen de la cuenta Obligaciones Acumuladas, es como sigue:

CUENTAS	2019 **** en dólares ***	2018 **** en dólares ***
Sueldos	20,562	14,886
Beneficios Sociales	9,639	8,331
Obligaciones con el IESS	6,204	6,360
Participación Trabajadores	1,191	1,238
	37,595	30,815

NOTA 9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Descripción	2019		2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	**** en dólares ***			
Préstamo Bancario				
Préstamo Banco Produbanco	180,000		72,198	-
Préstamo Banco del Pichincha	-		108,181	-
Sobregiros Bancarios	28,668		17,702	-
Préstamo Banco Guayaquil	24,029		40,104	-
Avance Tarjetas American y Visa	6,667	-	29,042	-
TOTAL	239,364	-	267,226	-

Los préstamos del Produbanco tienen una tasa efectiva del 10.21%, y se encuentran garantizados con el endoso de pólizas por un valor de US \$. 390,000, los préstamos del Banco del Pichincha tienen una tasa efectiva del 10.21% y se encuentran garantizados por el endoso de pólizas de seguro por un valor de US \$. 200,000. El préstamo del Banco de Guayaquil tiene una tasa efectiva del 10.21% y es garantizado sólo por firmas.

NOTA 10.- IMPUESTOS**IMPUESTOS CORRIENTES**

Activos y Pasivos por impuesto corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	2019 **** en dólares	2018 ***
Crédito Tributario	60,397	61,340
IVA Retenido	1,137	-
Crédito Tributario iva	11,826	966
TOTAL	73,360	62,306
CUENTAS	2019 **** en dólares	2018 ***
Impuesto a la Renta Empresa	6,542	6,855
IVA por pagar	12,317	2,363
Retenciones por pagar	8,004	2,718
	26,864	11,937

Impuesto a la renta reconocido en resultados.- La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Utilidad contable	7,938	8,256
(-) 100% Dividendos percibidos excentos	-	-
(-) Otras Rentas Excentas	-	-
(-) 15% Participación Laboral	1,191	1,238
(+) Gastos no Deducibles	19,421	20,402
(+) Gastos Inc. Para gener. Ing. Excentos	-	-
(+) Utilidad en Inversiones	-	-
(-) Amortización pérdidas	-	-
= Base imponible antes de impto. a la renta	26,168	27,420
Impuesto a la Renta causado	6,542	6,855
Anticipo Determinado	-	23,718
Saldo del Anticipo Pendiente de pago	-	23,718
(-) Retenciones en la fuente	22,776	32,296
Crédito tributario años anteriores	37,621	29,044
Saldo a Favor / Impuesto a pagar	(53,855)	(37,621)

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2018, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US \$ 0.00; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$ 6,542.04. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 6,542.04, equivalente al impuesto a la renta.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

- a) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2019 y 2018, se muestra a continuación:

	2019		2018	
	Importe	%	Importe	%
	US \$		US \$	
	Parcial		Parcial	
Impuesto en el Estado de Resultados (tasa efectiva)	6,542	96.96%	6,855	97.68%
Impuesto Teórico (tasa nominal)	1,687	25%	1,544	22%
Resultado contable antes de impuesto	6,747		7,018	
Tasa Nominal	25%		22%	
Diferencia	<u>4,855</u>	<u>71.96%</u>	<u>5,311</u>	<u>75.68%</u>
Explicación de las Diferencias				
Gst. no Deducible/Anticipo Impto.	22,069	4,855 71.96%	24,141	5,311 75.68%
		<u>4,855 71.96%</u>		<u>5,311 75.68%</u>

NOTA 11.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponden por sus características a un beneficio post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor que se debe reconocer en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

La determinación del valor de la obligación requiere de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad, tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales y tasas de descuento que puede ser determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador. El informe actuarial fue realizado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., utilizando una tasa del 4.14%.

En el estudio actuarial se utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

El resumen de Jubilación Patronal y Desahucio, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	2019 **** en dólares ***	2018 ***
Jubilación Patronal	23,746	58,885
Bonificación por Desahucio	9,508	38,851
TOTAL	33,254	97,735

La jubilación patronal responde a disposiciones del Código de Trabajo, según la cuales, los trabajadores que han prestado sus servicios en forma continuada por más de veinte años, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación referida al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Así mismo el Código de Trabajo dispone que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la compañía entregue el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

NOTA 12.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de cobertura de seguros, entre otras.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado es la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluidos los cambios en las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La siguiente información contiene "declaraciones a futuro" que involucran riesgos e incertidumbres. Los resultados reales podrían diferir de los presentados.

Riesgo Cambiario

La empresa está expuesta al riesgo cambiario derivado de cambios en las diferentes divisas, sobre todo con respecto al dólar estadounidense. El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero,

Riesgo de precios

En el curso ordinario del negocio, históricamente la Compañía ha comercializado sus productos basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada línea, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones imprevistas significativas en los precios a los cuales estarían dispuestos

a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de interés

La Compañía no tiene un riesgo importante vinculado a las tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas.

La compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos. Históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concomitantemente, los límites de crédito no fueron excedidos durante los periodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de las contrapartes.

Riesgo de liquidez

El área corporativa de finanzas monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su caso por los créditos existentes.

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de razones financieras en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

A continuación se presentan las categorías de instrumentos financieros mantenidos por la compañía:

	2019	2018
	**** en dólares ***	
Activos Financieros al Costo Amortizado:		
Efectivo y Bancos (Nota 4)	2,988	780
Cuentas por cobrar comerciales y otras		
Activos Financieros (Nota 5)	750,597	859,659
Total	753,585	860,439

Pasivos Financieros al Costo Amortizado:

Préstamos Financieros a costo amortizado (Nota 9)	239,364	267,226
Cuentas por Pagar Comerciales y otras		
Cuentas por pagar (Nota 7)	453,488	506,757
Total	692,852	773,984

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social esta conformado por 10,000 acciones con un valor de US \$ 1.00 valor de cada acción, el mismo se encuentra completamente pagado, a los años 2017 y 2018 está conformado de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Número de Acciones	Porcentaje de Participación	Tipo de Inversión
Aguirre Mena Carlos Raúl	1	0%	Nacional
Aguirre Mena Víctro Hugo	1	0%	Nacional
Loayza Sánchez Juan Carlos	1	0%	Nacional
López Barreno Edgar Santiago	997	10%	Nacional
López Barreno Erika Pamela	2,300	23%	Nacional
López Barreno José Gonzalo	998	10%	Nacional
López Barreno Oscar Damián	1,000	10%	Nacional
López Melo José Gilberto	2,201	22%	Nacional
Mena Romo Olivia Maura	1	0%	Nacional
Revelo Ruales Gina Germania	100	1%	Nacional
Rodríguez Camacho Oswaldo	2,400	24%	Ext. Directa
Total	10,000	100%	

NOTA 14.- RESERVAS

El resumen de la cuenta reservas, se compone de la siguiente manera:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Reserva Legal	10,000	10,000
Reserva Facultativa	14,525	14,525
Total	24,525	24,525

NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

El sado de la cuenta resultados acumulados, se compone de la siguiente manera:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Ganancias acumuladas años anteriores	57,768	57,605
Reserva de Capital	10,000	10,000
Resultado por Aplicación NIIF	1,091	1,091
Total	68,859	68,696

Utilidad por Acción.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un detalle de la ganancia por acción es el siguiente:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Utilidad del período	205	163
Promedio ponderado de número de acciones	10,000	10,000
Utilidad básica por acción	0.02	0.02

La utilidad básica por acción ha sido calculada dividiendo el resultado del período atribuible para el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías limitadas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 16.- INGRESOS ORDINARIOS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Ingresos		
Ventas Tarifa 12	13,992	11,656
Ventas Tarifa 0	2,421,614	3,426,255
Ingresos por Activos Fijos	122,000	-
Otros ingresos	176,294	42,778
Total Ingresos	2,733,900	3,480,689

NOTA 17.- GASTOS OPERATIVOS

El resumen de los Gastos Operativos al 31 de diciembre fue como sigue:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Gastos Operativos		
Gastos Operativos	1,939,161	2,518,139
Total	1,939,161	2,518,139

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre fue como sigue:

Gastos de Administración	2019 **** en dólares	2018 ***
Sueldos y Salarios	347,596	379,742
Beneficios Sociales	36,702	38,794
Aportes IESS	67,738	69,130
Honorarios	92,926	125,545
Depreciaciones	10,824	31,263
Jubilación Patronal y desahucio	3,789	20,216
Promoción y publicidad	390	378
Transporte	4,433	5,914
Combustibles y Lubricantes	1,447	4,542
Gastos de Viaje	3,908	7,741
Gastos de Gestión	2,373	6,136
Arrendamientos	12,275	11,280
Suministros	4,554	6,092
Mantenimientos y Reparaciones	6,969	15,425
Seguros	3,685	21,895
Impuestos, contribuciones y otros	60,013	80,980
IVA al gasto	20,217	44,653
Servicios Públicos	13,005	2,015
Otros	61,211	39,252
Total	754,056	910,993

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los costos financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019 **** en dólares	2018 ***
Gastos Bancarios	10,958	16,611
Intereses	21,787	26,690
Total	32,744.89	43,302

NOTA 20.- CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas es el siguiente:

	2019 **** en dólares	2018 ***
CUENTAS POR COBRAR		
Rocaloba Cía. Ltda. Ipiales	-	1,993
Total Cuentas por Cobrar	-	1,993
CUENTAS POR PAGAR		
López Melo José Gilberto	30,731	51,340
López Barreno Erika Pamela	4,372	18,960
López Barreno Edgar Santiago	18,096	-
López Barreno José Gonzalo	-	5,000
López Barreno Oscar Damian	13,075	5,000
Total Cuentas por Cobrar	66,273	80,300

NOTA 21.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBIA CIA. LTDA. ha cumplido con todas las obligaciones contraídas con la Administración Tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos presentando y cancelando el Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de abril del 2020) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Debido a la declaratoria por parte del Estado Ecuatoriano de emergencia sanitaria el 11 de marzo y del estado de excepción el 16 de marzo de 2020, originado por la propagación a nivel mundial COVID 19, así como la disminución del precio del petróleo, el declive de los mercados financieros, el decremento en las bolsas de valores y la poca o remota probabilidad de nuevas inversiones, se prevé una importante afectación en la economía nacional y mundial que sin ninguna duda influirá en una reducción del consumo de manera generalizada, afectando así las operaciones de la Compañía.

NOTA 23.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración, y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la administración serán aprobados por la Junta de socios sin modificaciones.



Representante Legal

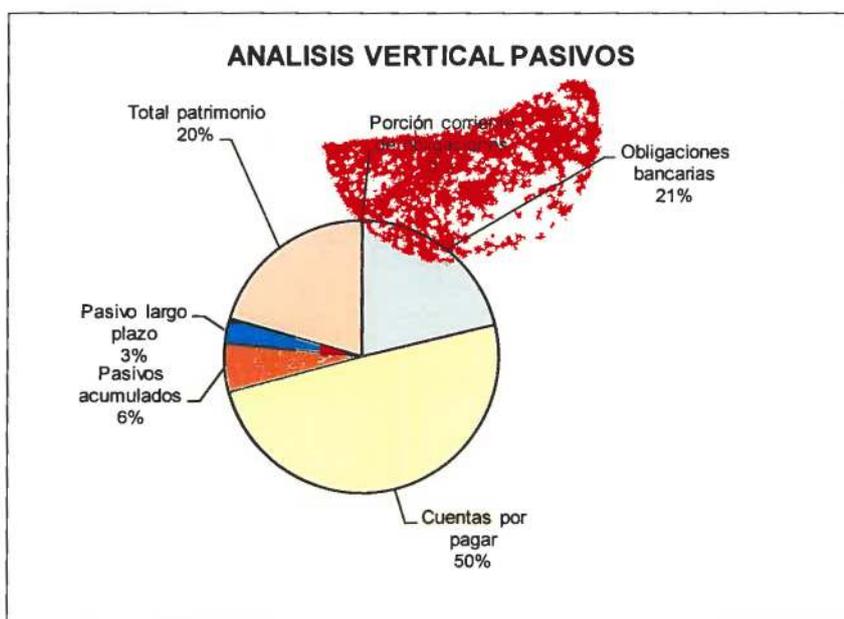
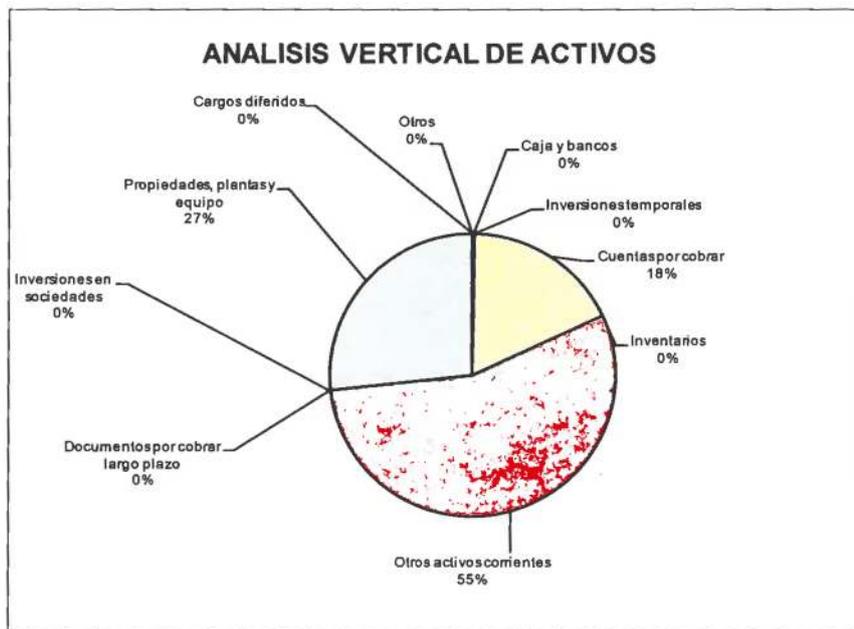


Contador

TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBIA CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL**

Al 31 de diciembre

CONCEPTO	2,018	VARIACION		2,019
		US \$.	%	
Activos				
<i>Activos corrientes</i>				
Caja y bancos	780	2,208	283%	2,988
Inversiones temporales	0	0	0%	0
Cuentas por cobrar	262,176	(61,178)	-23%	200,999
Provisión para cuentas incobrables	0	0	0%	0
Neto	262,176	(61,178)	-23%	200,999
Inventarios	0	0	0%	0
Otros activos corrientes	659,788	(36,830)	-6%	622,959
Total activos corriente	922,745	(95,800)	-10%	826,945
<i>Activos no corrientes</i>				
Documentos por cobrar largo plazo		0	0%	
Inversiones en sociedades	0	0	0%	0
Propiedades, plantas y equipo	487,480	(64,250)	-13%	423,230
(-) Depreciación	(290,936)	168,743	-58%	(122,193)
Neto	196,544	104,493	53%	301,037
Cargos diferidos	0	0	0%	0
Otros	0	0	0%	0
Total activos no corrientes	196,544	104,493	53%	301,037
Total Activos	1,119,288	8,693	1%	1,127,982
Pasivo				
<i>Pasivo corriente</i>				
Porción corriente de obligaciones	0	0	0%	0
Obligaciones bancarias	267,226	(27,863)	-10%	239,364
Cuentas por pagar	506,757	52,970	10%	559,727
Pasivos acumulados	144,186	(79,728)	-55%	64,459
Pasivo corriente	918,170	(54,620)	-6%	863,550
<i>Pasivo largo plazo</i>				
	97,735	(64,481)	-66%	33,254
Total Pasivo	1,015,905	(119,101)	-12%	896,804
Capital				
Capital social	10,000	0	0%	10,000
Reservas	24,525	0	0%	24,525
Aportes Futuras Capitalizaciones	0	70,000	0%	70,000
Utilidades Acumuladas	68,696	57,752	84%	126,447
Utilidades Ejercicio	163	43	26%	205
Total patrimonio	103,383	127,794	124%	231,178
Total Pasivo y Capital	1,119,288	8,693	1%	1,127,982



TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Período terminado el 31 de diciembre

CONCEPTO	2,018	VARIACION		2,019
		US \$.	%	
UNIDADES VENDIDAS:				
Ventas netas	3,480,689	(923,083)	-27%	2,557,606
Costo variable	(2,518,139)	578,978	-23%	(1,939,161)
<i>Contribución marginal</i>	962,550	(344,105)	-36%	618,446
Costos fijos de venta		0	0%	
Depreciación		0	0%	
<i>Utilidad bruta</i>	962,550	(344,105)	-36%	618,446
Gastos de administración	(879,729)	136,497	-16%	(743,233)
Gastos de Ventas	0	0	0%	0
Depreciación	(31,263)	20,439	-65%	(10,824)
<i>Utilidad de operación</i>	51,558	(187,168)	-363%	(135,611)
Resultados financieros	(43,302)	10,557	-24%	(32,745)
Otros Ingresos	0	176,294	0%	176,294
<i>Utilidad antes de imptos</i>	8,256	(318)	-4%	7,938
Participación de los trabajadores	(1,238)	48	-4%	(1,191)
Impuesto a la renta	(6,855)	313	-5%	(6,542)
Utilidad neta	163	43	26%	205

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
Periodo terminado el 31 de diciembre de	
2,019	US\$
Utilidad del ejercicio	205
Cargos que no requieren de movimiento de efectivo:	
Depreciación	10,824
Provisión incobrables	0
	<u>11,029</u>
Cambios en :	
Cuentas por cobrar	61,178
Inventarios	0
Otros activos corrientes	36,830
Documentos por cobrar largo plazo	0
Cargos diferidos	0
Otros activos a largo plazo	0
Cuentas por pagar	52,970
Pasivos acumulados	(79,728)
Pasivos a largo plazo	<u>(64,481)</u>
Flujos originados (utilizados) en las actividades de operación	<u>17,798</u>
Disminución (incremento) activos fijos neto	(115,317)
Disminución (incremento) inversiones permanentes	<u>0</u>
Flujos originados (utilizados) en las actividades de inversión	<u>(115,317)</u>
Incremento (disminución) de inversiones temporales	0
Incremento (disminución) de obligaciones bancarias	(27,863)
Dividendos pagados en año	0
Variación en el patrimonio (reexpresión monetaria)	<u>127,589</u>
Flujos originados (utilizados) en las actividades de financiamiento	<u>99,726</u>
Incremento (disminución) de efectivo en el año	2,208
Saldo inicial de efectivo	<u>780</u>
Saldo final de efectivo	<u>2,988</u>
CONTROL DE CUADRE	0



TRANSPORTE INTERNACIONAL ROCALOBA CIA. LTDA.
DETERMINACION DE INDICES FINANCIEROS

MEDIDAS DE LIQUIDEZ	2,018	2019
RAZON CIRCULANTE		
Activo Circulante	1.00	0.96
Pasivo Circulante		
PRUEBA ACIDA		
Activo Circulante - Inventarios	1.00	0.96
Pasivo Circulante		
RAZONES DEL EFECTIVO		
Efectivo	0.00	0.00
Pasivo Circulante		
CAPITAL DE TRABAJO NETO AL TOTAL DEL ACTIVO		
Capital de Trabajo Neto	0.00	-0.03
Total de Activo		

Explica la capacidad de pago en el corto plazo con activos corrientes.

Explica la capacidad de pago con activos corrientes sin incluir los inventarios (menor capacidad de transformarlos en efectivo)

Explica la capacidad de pago de los pasivos de corto plazo en este momento

Explica el nivel de liquidez a corto plazo que tiene la empresa

MEDIDAS DE SOLVENCIA A LARGO PLAZO	2,018	2,019
RAZON DE DEUDA TOTAL		
Pasivo Total	0.91	0.80
Activo Total		
RAZON DE DEUDA CAPITAL		
Deuda Total	9.83	3.88
Capital Total		
MULTIPLICADOR DEL CAPITAL		
Activo Total	10.83	4.88
Capital Total		
RAZON DEUDA A LARGO PLAZO		
Deuda a Largo Plazo	0.49	0.13
Deuda a Largo Plazo + Capital Total		
VECES QUE SE DEVENGO EL INTERES		
Utilidades antes de Intereses e Impuestos	1.19	1.24
Intereses		
RAZON COBERTURA EFECTIVO		
Utilidades antes de Intereses, Impuestos y Depreciación	1.91	1.57
Intereses		

Explica el financiamiento recibido con recursos de terceros

Explica el apalancamiento con terceros y el nivel de solvencia de los accionistas frente a terceros.

Explica el número de veces que la inversión de los accionistas se halla representado por los activos de la Compañía (apalancamiento)

Explica el financiamiento que obtenemos de pasivos a largo plazo

Explica el número de veces que se devengó el interés durante el año así como la capacidad de pago de intereses con las utilidades operacionales.

Explica la capacidad de pago de intereses con las utilidades en efectivo

MEDIDAS DE ADMINISTRACION DEL EFECTIVO	2,018	2,019
ROTACION DE INVENTARIOS		
Costo de Ventas	#DIV/0!	#DIV/0!
Inventarios		
DIAS DE VENTA EN INVENTARIOS		
365 días	#DIV/0!	#DIV/0!
Rotación de Inventarios		
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR		
Ventas	13.28	12.72
Cuentas por cobrar		
DIAS DE VENTA EN CUENTAS POR COBRAR		
365 días	27	29
Rotación de Cuentas por Cobrar		
ROTACION DE CAPITAL TRABAJO NETO		
Ventas	760.85	-69.87
Capital de Trabajo Neto		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS		
Ventas	17.71	8.50
Activos Fijos Netos		

Indica el número de veces que ha rotado el inventario en el año

Indica el número de días que mi inventario permanece en la empresa antes de venderse.

Indica el número de veces que he recuperado mi cartera durante el año

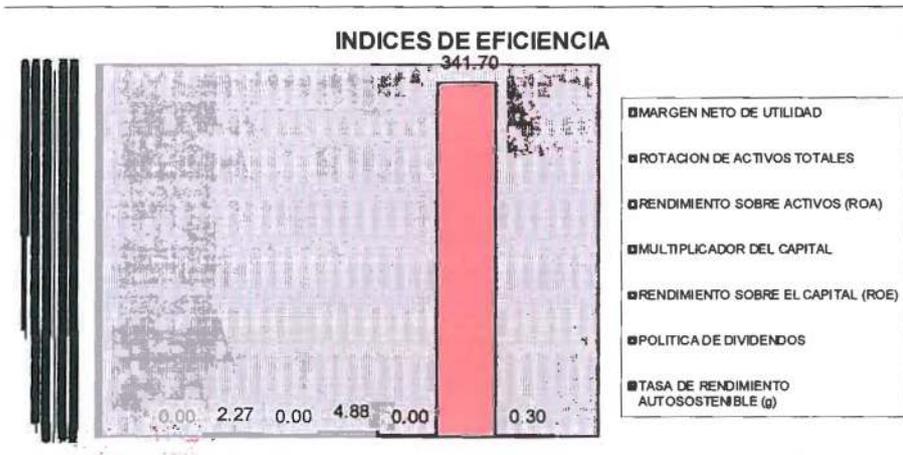
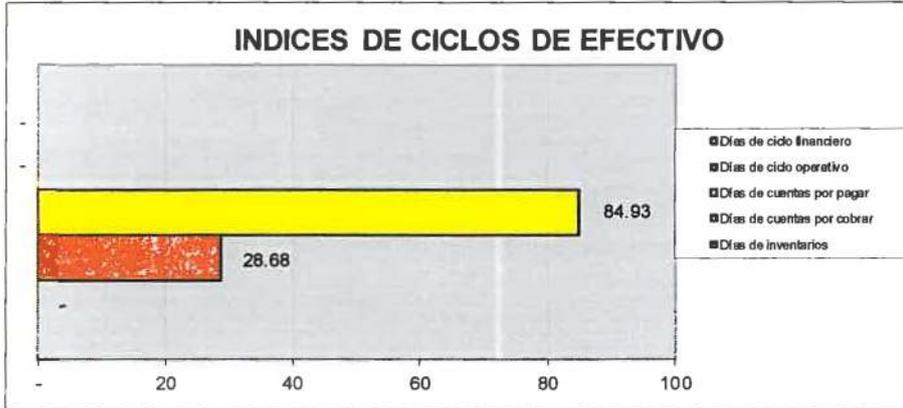
Indica el número de días promedio en recuperar mi cartera

Indica cuantas ventas se obtienen del capital de trabajo.

Indica cuantas ventas se generaron por cada \$/. de activo fijo

ROTACION DE ACTIVOS TOTALES			
<u>Ventas</u>	3.11	2.27	
<u>Activos Totales</u>			Indica cuantas ventas se generaron por cada \$/ de activo
ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR			
<u>Costo de ventas y gastos operacionales</u>	5.22	4.30	
<u>Cuentas y documentos por pagar</u>			Indica el número de veces en el año que he cancelado mis cuentas por pagar
DIAS DE CUENTAS POR PAGAR			
<u>365 días</u>	70	85	
<u>Rotación cuentas por pagar</u>			Indica el número de días que me demoro en cancelar mi financiamiento con proveedores
CICLO OPERATIVO			
<u>Días de inventarios + Días de cuentas por cobrar</u>	☒ #DIV/0!	☒ #DIV/0!	Indica el número de días desde la compra de los inventarios hasta su cobranza en efectivo.
CICLO FINANCIERO (O DE EFECTIVO)			
<u>Días de ciclo operativo - Días de ctas por pagar</u>	☒ #DIV/0!	☒ #DIV/0!	Indica el número de días entre el pago a proveedores en efectivo y la cobranza a clientes en efectivo
MEDIDAS DE RENTABILIDAD	2,018	2,019	
MARGEN NETO DE UTILIDAD			
<u>Utilidad Neta</u>	0.00	0.00	
<u>Ventas</u>			Explica la utilidad neta generada por cada \$/ vendido
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD			
<u>Utilidad Bruta</u>	0.28	0.24	
<u>Ventas</u>			Explica el margen de ganancia por cada \$/ vendido
RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS (ROA)	▼		
<u>Utilidad Neta</u>	0.00	0.00	
<u>Total de Activos</u>			Indica el volumen de recursos utilizados para generar utilidades en el año
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL (ROE)	▼		
<u>Utilidad Neta</u>	0.00	0.00	
<u>Capital Total</u>			Indica el volumen de los recursos invertido por los accionistas utilizados para generar utilidades en el año, producto de la eficiencia operativa, eficiencia en el uso de activos y el apalancamiento financiero.
TASA DE RENDIMIENTO AUTOSOSTENIBLE (g)	▼		
<u>Utilidades Retenidas</u>	0.00	0.30	
<u>Capital Total</u>			Indica el crecimiento de las utilidades retenidas sobre el capital de los accionistas.
MEDIDAS DE VALOR DE MERCADO	2,018	2,019	
UTILIDAD POR ACCION (UPA)			
<u>Utilidad Neta</u>	0.02	0.02	
<u>Acciones en circulación</u>			Indica la utilidad neta por cada acción.
VALOR CONTABLE POR ACCION			
<u>Patrimonio total</u>	10.34	23.12	
<u>Acciones en circulación</u>			Indica el valor contable de cada una de las acciones (valor patrimonial proporcional)
RAZON PRECIO POR ACCION	NO DISPONIBLE		
<u>Precio por acción</u>	0	0	
<u>Utilidad por acción</u>			Indica el precio a que se venden las acciones en comparación con las utilidades que generan

GRAFICOS



AUDITORÍA EXTERNA
2019

