



**ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO
DEL ORIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Con el informe del auditor independiente)

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE DEL CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera y Resultado Integral presentado ante la Superintendencia de Compañías.

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA -Principios de Contabilidad Generalmente Aceptables

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Esta es la segunda auditoría de estados financieros practicada a ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base a este acontecimiento.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, al 31 de diciembre del 2017, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.



CPA. Ing. Washington Montenegro M.
SC – RNAE No. 0310
Marzo, 23 de 2018
Quito - Ecuador

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTEESTADO DE SITUACION FINANCIERA*(Expresado en dólares estadounidenses)*

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	13,641	37,776
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	2,006,069	1,269,516
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	6	18,756	32,669
Seguros pagados por anticipado	6	6,557	6,549
Anticipo a Proveedores	6	2,233	0
Activos por impuestos corrientes	6	129,275	206,986
Total Activos Corrientes		2,176,532	1,553,496
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Terreno	7	170,000	170,000
Edificios	7	567,999	567,999
Muebles y Enseres	7	6,826	16,007
Equipos de computación	7	5,839	10,143
Vehículo	7	44,262	62,234
Total Propiedades, Planta y Equipo	7	794,925	826,384
ACTIVOS FINANCIEROS			
Provision por Deterioro		-3,653	-3,653
Total Activo Financiero No Corriente	8	-3,653	-3,653
Otros Activos Financieros No Corriente		0	9,100
Total Activo No Corriente		791,272	831,831
Total Activos		2,967,804	2,385,327

PASIVOS Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones con proveedores a corto plazo	9	2,025,284	1,255,288
Obligaciones financieras a corto plazo	9	3,891	0
Obligaciones IESS	9	2,256	2,750
Obligaciones SRI	9	33,221	23,751
Impuesto a la Renta	9	0	10,959
Sueldos por pagar	9	8,202	11,595
Participación Trabajadores	9	2,695	6,205
Beneficios Sociales	9	3,609	0
Otros Pasivos corrientes	9	10,520	7,720
Total pasivos corrientes		2,089,678	1,318,268

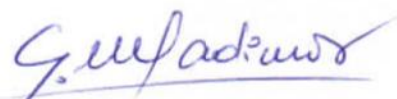
PASIVOS NO CORRIENTES

Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones	9	0	480,851
Jubilación Patronal	4	17,748	22,468
Provisión Imprevistos Futuros		0	160,011
Otros Pasivos no Corrientes	10	349,985	349,985
Total pasivos no corrientes		367,733	1,013,315

PATRIMONIO

Capital social	11	2,800	2,800
Aporte para futuras capitalizaciones	11	480,851	-
Reservas	11	1,400	1,400
Resultado acumulados	11	24,458	25,342
Resultado del ejercicio	11	884	24,202
Total patrimonio		510,393	53,744
Total pasivos y patrimonio		2,967,804	2,385,327

* Las notas adjuntas 1 a la 11 son parte integral de estos Estados Financieros.



Ing Wladimir Garzón
Gerente General



Henry Haro
Contador

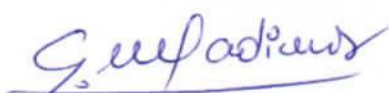
ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTEESTADO DE RESULTADO INTEGRAL*(Expresado en dólares estadounidenses)*

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios 0%		4,781,244	5,250,401
Prestación de Servicios 12 o 14 %		414,893	1,326,288
			0
Otros Ingresos			
Venta Activo Fijo		0	43,750
Otras Rentas		215,175	54,971
Total Ingresos		5,411,312	6,675,410
COSTOS DE SERVICIO			
		(5,110,649)	(6,128,021)
GASTOS			
Administración y Ventas		(279,210)	(503,352)
Gastos Financieros		(3,486)	(2,671)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>17,967</u>	<u>41,367</u>


Ing. Wladimir Garzón
Gerente General
Henry Haro
Contador

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTEESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**(Expresados en dólares
estadounidenses)

	<u>Reservas</u>			<u>Resultados Acumulados</u>		
AÑO	Capital Social	Aportes Futuras Capit	Reservas	Utilidades Ejerc. Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2016	2,800	480,851	1,400	24,458	883	510,392
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	883	-883	0
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	0	0	0
Aporte Socios futura capitalización	0	-480,851	0	0	0	-480,851
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	41,367	41,367
Salario Digno	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	-6,205	-6,205
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	-10,959	-10,959
	0	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2017	2,800	0	1,400	25,341	24,202	53,744


 Ing. Wladimir Garzón
Gerente General

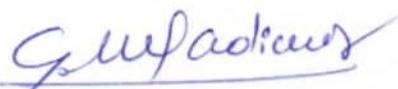
 Henry Haro
Contador

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTEESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Clases de cobros por actividades de operación		6,576,689.41
	0.00	
Otros Cobros por Actividades de operación	6,576,689.41	
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(6,385,365.42)
Efectivos Pagados a Proveedores	(6,128,020.79)	
Efectivos Pagados a Empleados	(214,922.78)	
Otros cobros por actividades de operación	(42,421.85)	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		191,323.99
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Activos Fijos		31,458.18
Importe por Venta de activos		(43,750.00)
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		0.00
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		(12,291.82)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital		0.00
CAJA Y BANCOS		
Decremento		24,135.00
Comienzo del año		13,641.00
Saldo Final Bancos		37,776.00
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO		
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES		41,366.59
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Depreciación de Activos,		0.00
Amortización		0.00
Obsolescencia Inventario		0.00
Provisiones		0.00
Impuesto a la Renta		(10,959.34)
15% Participación Trabajadores		(6,204.99)

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**(Aumentos) Disminuciones:**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13,573.74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	37,776.00



Ing. Wladimir Garzón
Gerente General



Henry Haro
Contador

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 176461, fue constituida mediante escritura pública del 2 de febrero del 2014, su razón social con código de actividad No. H4923.01, determina su actividad económica en TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN. fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 24 de febrero del 2014 mediante Resolución No. S.C.IJ.DJC.Q.14.00448.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social suscrito y pagado por los accionistas es USD. 2.800, distribuidos en 140 acciones nominativas y ordinarias, con un valor de US\$20,00 cada una.

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la Empresa 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).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

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

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 y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

(e) Inventarios. -

La empresa al cierre del 2017, no tuvo adquisiciones de inventarios.

(f) Propiedades, planta y equipo. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación. - Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de

disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores de costo, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico el re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.
- (iv) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades 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 y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- (v) Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- (g) Deterioro del valor de los activos tangibles-
Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.
- (h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -
Las cuentas por pagar comerciales y otras 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. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(i) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar 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 del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la 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 de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados-

(i) 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 de cada período.

Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizarán en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

- (iii) 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 de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los 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.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del período sobre el que se informa.

(m) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión de períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que, 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. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

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 el valor en libros que el activo hubiera sido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El Informe actuarial fue efectuado por CONTADORES, AUDITORES, ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A., con RUC 0991324054001, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2016	2017
Caja – Bancos	13.641	37.776
	13.641	37.776

En el año 2017, la empresa maneja el tema bancario sin sobregiros ni contable en libros, en sus cuentas corrientes y de ahorros respectivamente en los Bancos, Guayaquil e Internacional. La empresa si dispone de Caja Chica, con un monto de USD. 300,00 su custodio es la Asistente Contable.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2016	2017
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	2,018,786	1,269,516
Otras cuentas por cobrar no relacionados	18,756	32,669
Otras cuentas por cobrar relacionados	0	0
Menos- Provisión para cuenta Incobrables	-12,717	-24,525
	0	0
Subtotal	2,024,825	1,277,660
Otras cuentas por cobrar:		
Seguros pagados por anticipados	6,557	6,549
Anticipo a proveedores	2,233	0
Crédito tributario IVA	12,865	10,806
Crédito tributario Fuente	116,410	196,180
	2,162,891	1,491,196

Los impuestos por cobrar en el año 2017, dejan crédito tributario que son reflejados en el Formulario 101 de Impuesto a la Renta y Formulario 104 del IVA mensual, sus saldos reflejan la composición neteados en su valor por cobrar corriente y por pagar corriente, dejando sus saldos a su naturaleza de la cuenta.

Las cuentas por cobrar no relacionados, son las cuentas que se facturan a clientes, por los servicios que esta entrega a los mismos, sus transacciones son bancarizadas y se lleva un control por cada cliente en forma independiente en cuentas auxiliares.

Es importante mencionar que en el Informe de Auditoría del Año 2016, se indicó textualmente *“en la cuenta **CLIENTES POR COBRAR**, existe un saldo por cobrar desde el 19 de Mayo del 2016, del cliente **SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.**, por USD. 20.812,20, de acuerdo a un Informe Interno Contable se tuvo un siniestro en el servicio de transporte, es importante informar a la Junta de Accionistas este particular, para su decisión de recuperación por la vía legal, o a su vez su tratamiento contable bajo NIC y NIIF. ”* La Administración, informa que al momento no se ha realizado ningún gestión legal, y se mantiene pendiente este saldo en la cuenta por cobrar. **(Ver hechos subsecuentes)**

En el Informe de Auditoría 2016, también se informó textualmente *“Dentro de las Otras cuentas por cobrar no relacionados, se encuentra un problema de sustracción y cobro doloso de cheques en la cuenta Auxiliar identificada como 1.01.02.08.34 como Cheques Sustraídos, por USD. 15.720,00 estos valores se encuentran en fase de investigación legal, dentro del peritaje legal, se da a conocer este tema, para la decisión de la Junta de Accionistas sobre este tema, y mantener o no el proceso legal iniciado.”* Hecho que se mantiene en investigación sin un dictamen legal al respecto al cierre económico 2017.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2017 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 12/31/2015	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2016	Adiciones- Revalorización (1)	Saldos al 12/31/2017
Terreno	170,000	-	170,000	-	170,000
Edificio	567,999	-	567,999	-	567,999
Maquinaria	-	-	-	-	-
Vehículos adición	71,776	-	71,776	69,980	69,980
Vehículos Baja				-71,776	
Muebles y enseres	4,472	3,387	7,859	10,680	18,539
Equipos eléctricos y de computación	5,751	5,231	10,982	10,126	21,108
Software	-	-	-	-	-
Subtotal	819,998	8,618	828,616	19,010	847,626
(-) Depreciación Acumulada	-15,510	-17,745	-33,255	12,014	-21,241
Activos Netos	804,488	-9,127	795,361	31,024	826,385

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus ítems, tienen sistema de control interno en una hoja de Excel, en el año 2017, se vendió una BUSETA de marca MITSUBISHI, realizando los asientos contables de la baja de Activo Fijo, y se adquirió dos camionetas MITSUBISHI, por motivos operacionales de servicio de la compañía.

En el año 2017, se realizaron adquisiciones en Muebles y Enseres y Equipo de Cómputo, se lleva el control en Hoja de Trabajo, no se cuenta con un sistema automatizado de Activos Fijos.

Del análisis efectuado, se determina que la compañía en el año 2017, realizó inversiones en Activos Fijos.

Adicionalmente debo indicar que el saldo de la CUENTA CONTABLE EDIFICIO, no se ha devengado en su depreciación, por cuanto la empresa no realizó el Aumento de Capital previsto, de acuerdo lo dispone el párrafo 22.7 de la sección 22 “Pasivos y Patrimonio” de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeña y Medianas Empresas Entidades (PYMES), teniendo un plazo de 360 días para materializar el Aumento de Capital respectivo, transcurrido este plazo por lo que la Junta de Accionistas Ordinaria, deberá confirmar el envío de este saldo contable a Pasivo Societario.

NOTA 8. PROVISION POR DETERIORO

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2016	2017
Provisión Deterioro Cartera	-3.653,44	-3.653,44
	-3.653,44	-3.653,44

Esta cuenta refleja la Provisión realizada en el año 2014, efectuada a la Cartera castigada tal cual lo dispone las NIC y NIIF, de la revisión efectuada a la Cartera, se determina que la provisión efectuada en el año 2014, es la adecuada, y no se debe efectuar ningún movimiento contable, porque no cumpliría el aseguramiento de la NIIF I ESTADOS FINANCIEROS, que implicar reflejar la racionalidad y la veracidad de las CUENTAS POR COBRAR, de acuerdo al párrafo No. 10.

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2016	2017
<i>Obligaciones con proveedores a corto plazo</i>	2,025,284	1,255,288
<i>Obligaciones financieras a corto plazo</i>	3,891	0
<i>Obligaciones IESS</i>	2,256	2,750
<i>Obligaciones SRI</i>	33,221	23,751
<i>Impuesto a la Renta</i>	0	10,959
<i>Sueldos por pagar</i>	8,202	11,595
<i>Participación Trabajadores</i>	2,695	6,205
<i>Beneficios Sociales</i>	3,609	0
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	10,520	7,720
<i>Total pasivos corrientes</i>	2,089,678	1,318,268

Se evidencia un decrecimiento de las cuentas por pagar a corto plazo derivado de una recuperación oportuna de las cuentas por cobrar, por lo tanto no mantiene pasivos de proveedores a largo plazo.

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2017, se tiene un saldo de USD. 1.013.314,63, este valor corresponde a la deuda con la Asociación de Transporte de Carga Pesada de Orellana por USD. 349.985, Provisión Jubilar por USD. 22.468, una Provisión de Imprevistos Futuros por USD. 160.011, cumpliendo la aplicación de la normativa NIIF y NIC para Aportes a Futuras Capitalizaciones por USD. 480.851, valor que estuvo en el Patrimonio, en el año 2016, que corresponde a la siguiente composición:

PASIVOS NO CORRIENTES

<i>Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	<i>480,851</i>
<i>Jubilación Patronal</i>	<i>22,468</i>
<i>Provisión Imprevistos Futuros</i>	<i>160,011</i>
<i>Otros Pasivos no Corrientes</i>	<i>349,985</i>
<i>Total pasivos no corrientes</i>	<i>1,013,315</i>

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social. - El capital social suscrito consiste en 140 acciones de \$20,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Aportes a Futuras Capitalizaciones- Los Aportes a Futuras Capitalizaciones de los accionistas corresponde al valor de USD. 480.851, por mantener el saldo contable mayor a trescientos sesenta días su saldo fue enviado a Pasivo Societario, hecho que deberá ser convalidado por la Junta de Accionistas para la aplicación de la normativa NIIF y NIC, determinada para el efecto.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 25.341,86

En el año 2017, se registra una Utilidad Neta de USD. 24.202,27, que se registra como utilidad del periodo.

NOTA 12. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 marzo del 2018 FECHA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS), si se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, como son:

HECHO POSTERIOR NOTA 6

Cabe indicar que en el JUICIO ORDINARIO No. 17230-2017-10662 sustanciado en la Unidad Judicial Civil con sede en la parroquia Iñaquito del Distrito Metropolitano de Quito por COBRO DE FACTURAS que siguiera ORIENTRUCK S.A. contra SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. El proceso tiene relación con las facturas números 702, 808, 1137, 1165, 1166, 1329, 1330, 1331, 1332, 1383 y 1384 que la mentada empresa adeudaba por un valor de US\$20.842.26 y no pagó arguyendo que con ello da por reparados los daños y perjuicios ocasionados en un trasteo de equipos de NABORS que producto de un accidente del vehículo en que se movilizaban sufrieron daños que cubrieron por su cuenta. Inicialmente la pate deudora e negó a pagar valor alguno o a formular un acuerdo en sí no obstante en la audiencia final se pudo llegar a un punto de entendimiento o cierre definitivo tanto del reclamo de ORIENTRUCK hacia SWANBERG por las facturas como de SWANBERG hacia ORIENTRUCK que se vislumbraba como un potencial juicio por daños a seguirse contra la empresa por cuerda separada, en sí, se acordó perder a mitad y mitad desistiendo ambas partes de cualquier reclamo relacionado con el incidente o suceso y como tal se logró recuperar el 50% del valor debido. Este acontecimiento debo aclarar que se produjo en al año 2018, quedando la cuenta por cobrar el valor de US\$20.842.26 al 31 de diciembre de 2017. La Administración informo que están aún por definirse si el 50% restante de la cuenta por cobrar lo asume el accionista Fausto Heriberto Herrera Proaño.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en el año 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Ordinaria.