

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO
DEL ORIENTE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Con el informe del auditor independiente)



ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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:

NIFP - 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 ORIENUTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE;

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ORIENUTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 ORIENUTRUCK 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 ORIENUTRUCK 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 basados 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 ORIENUTRECK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, al 31 de diciembre del 2018, 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

ACTIVOS CORRIENTES	2017	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	37.776	51.117
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.269.516	1.177.339
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	32.669	12.384
Seguros pagados por anticipado	6.549	6.559
Anticipo a Proveedores	0	0
Activos por impuestos corrientes	206.986	272.400
Total Activos Corrientes	1.553.496	1.519.799

ACTIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
Terreno	170.000	170.000
Edificios	567.999	567.999
Muebles y Enseres	16.007	15.043
Equipos de computación	10.143	5.401
Vehículo	62.234	48.238
Total Propiedades, Planta y Equipo	826.384	806.681
ACTIVOS FINANCIEROS		
Provisión por Deterioro	-3.653	0
Otros Activos Financieros No Corrientes	9.100	9.100
Total Activo Financiero No Corriente	5.447	9.100
Total Activo No Corriente	831.831	815.781
Total Activos	2.385.327	2.335.580

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES	2017	2018
Obligaciones con proveedores a corto plazo	1.255.288	1.125.283
Obligaciones FESS	2.750	3.205
Obligaciones SRI	23.751	86.359
Sueldos por pagar	11.595	12.502
Participación Trabajadores	6.205	6.670
Impuesto a la Renta	10.959	0
Beneficios Sociales	0	0
Otros Pasivos corrientes	7.720	9.726
Total pasivos corrientes	1.318.268	1.243.747

PASIVOS NO CORRIENTES			
Devolución Apores Futuras Capitalizaciones	9	480.851	480.851
Subsición Paternal	4	22.468	25.960
Provisión Imprevistos Futuros		160.011	160.010
Otros Pasivos no Corrientes	10	349.985	349.985
Total pasivos no corrientes		1.013.315	1.016.806

PATRIMONIO			
Capital social	11	2.800	2.800
Reservas	11	1.400	1.400
Resultados acumulados	11	25.342	49.545
Resultado del ejercicio	11	24.202	21.283
Total patrimonio		53.744	75.027
Total pasivos y patrimonio		2.385.327	2.335.580

**** Las notas adjuntas I a la II son parte integral de estos Estados Financieros.**

Ing Alfredo Almeida
Gerente General



Henry Haro
Contador



ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Evaluado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
--	------	------

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Presación de Servicios 0%	5.250.401	4.694.285
Presación de Servicios 12.0 14 %	1.326.288	1.540.516

Otros Ingresos	43.750	0
Venta Activo Fijo	54.971	24.496
Otras Rentas	6.675.410	6.259.296
Total Ingresos	6.675.410	6.259.296

COSTOS DE SERVICIO

(6.128.021)	(5.954.251)
-------------	-------------

GASTOS

Administración y Ventas	(503.352)	(259.395)
Gastos Financieros	(2.671)	(1.180)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

41.366	44.470
--------	--------

Ing Alfredo Almeida
Gerente General



Henry Haro
Contador



ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO I - CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Reservas Resultados Acumulados

AÑO	Capital	Aportes	Futuras Capit	Reservas	Utilidades Ejerc. Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2017	2.800	480.851	1.400	49.544	884	535.479	
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	0	0	-884	-884
Aporte Socios futura capitalización	0	0	0	0	0	0	-480.851
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	0	44.470	44.470
Salario Digno	0	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	0	-6.670	-6.670
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	0	-16.517	-16.517
Al 31 de diciembre del 2018	2.800	0	0	1.400	49.544	21.282	75.027

Ing. Alfredo Almeida
Gerente General

Henry Haro
Contador

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE CASH POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Clases de cobros por actividades de operación	6.259.295,90
Otros Cobros por Actividades de operación	0,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	6.259.295,90
Efectivos Pagados a Proveedores	(6.121.068,31)
Efectivos Pagados a Empleados	(87.110,73)
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de operación	51.116,86
FLUJO DE CASH POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de Activos Fijos	1.303,00
Importe por Venta de activos	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	1.303,00
FLUJO DE CASH POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
CASH Y BANCOS	
Incremento	13.340,86
Comienzo del año	37.776,00
Saldo Final Bancos	51.116,86
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CASH 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% TRABAJO DORES	44.469,64
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	(16.516,51)
15% Participación Trabajadores	(6.670,45)

Ing. Alfredo Almeida
Gerente General



Henry Haro
Contador



CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	29.824,18
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,30
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	0,00
comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en beneficios	0,00
empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	51.116,86

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 GRAN EL, 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.II.DI.C.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 2018. 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 2018, no tuvo adquisiciones de inventarios.

(f) Propiedades, planta y equipo. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden 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 periodo 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 de costo, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico el reavalúo 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 usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
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 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 costo de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(f) 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 impositivos 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 impositivas. 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 periodo 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 periodo 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.

(i) 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 periodo 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 efectúe el pago, y se registran en el periodo 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 contemplen 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 valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La 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 periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos 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 periodos 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 2018, 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 COOFA S.A., con RUC 09913240540 y, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>		2017	2018
Caja – Bancos		37.776	51.117
		37.776	51.117

En el año 2018, 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 2017 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>		2017	2018
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:		1,269,516	1,192,558
Otras cuentas por cobrar no relacionados		32,669	12,384
Otras cuentas por cobrar relacionados		0	0
Menos - Provisión para cuenta		-24,525	-15,219
Incobrables		0	0
Subtotal		1,277,660	1,189,723
Otras cuentas por cobrar:			
Seguros pagados por anticipados		6,549	6,559
Anticipo a proveedores		0	0
Crédito tributario IVA		10,806	25,838
Crédito tributario Fuente		196,180	246,562
		1,491,196	278,959

Los impuestos por cobrar en el año 2018 dejan crédito tributario que son reflejados en el Formulario 101 de Impuesto a la Renta y Formulas y 1 y 4 del IVA mensual, sus saldos reflejan la composición neteada en su valor por cobrar corriente y por pagar corriente, dejando los saldos a su naturaleza de la cuenta.

Las cuentas por cobrar no relacionado, 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 2017, se indicó textualmente *"en la cuenta CLIENTES POR COBRAR, existe un saldo por cobrar desde el 19 de Mayo del 2017, 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, dentro de la causa legal realizada en este caso, con sentencia ejecutoriada, el Juez dispuso por acuerdo entre las partes se cancele el 50% de la deuda, para lo cual se procedió a realizar una nueva factura, y se efectuó el pago correspondiente. Contablemente la cartera en estado legal, se envió contra la provisión de Cuentas Incobrables, acorde a lo que dispone la NIIF, el RLTI y LOKTI, en su capítulo de Cuentas Incobrables.*

Es importante mencionar que en el Informe de Auditoría 2017, 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 Sustraidos, por USD. 15.720,00. Este tema fue tratado en la Acta de Junta de Accionistas Extraordinaria del 17 de julio del 2018, en la que, por decisión de la misma, se dan de baja estos valores, por lo que el Departamento Contable procede a registrar esta cuenta contra Gastos No Deducibles en el año 2018.*

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus items, tienen sistema de control interno en una hoja de Excel

En el año 2018, 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 2018, realizó inversiones en Activos Fijos por USD 1.333 en comparación al año 2017.

Descripción de la Cuenta		Saldo al 12/31/2016	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldo al 12/31/2017	Adiciones- Retiros netos (1)	Saldo al 12/31/2018
Terreno		170,000	-	170,000	-	170,000
	Edificio	567,999	-	567,999	-	567,999
	Maquinaria	-	-	-	-	-
	Vehículos adición	71,776	69,980	69,980	-	69,980
	Vehículos Baja	-	-71,776	-	-	-
	Muebles y enseres	7,859	10,680	18,539	969	19,508
	Equipos electrónicos y de computación	10,982	10,126	21,108	364	21,472
	Software	-	-	-	-	-
	Subtotal		19,010	847,626	1,333	848,958
	(-) Depreciación Acumulada	-33,255	12,014	-21,241	-21,036	-42,277
Activos Netos		795,361	31,024	826,385	19,704	806,681

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

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.

Descripción de la Cuenta		2017	2018
Obligaciones con proveedores a corto plazo		1,255,288	1,125,283
Obligaciones financieras a corto plazo		0	0
Obligaciones IESS		2,750	3,205
Obligaciones SRI		23,751	86,359
Impuesto a la Renta		10,959	0
Sueldos por pagar		11,595	12,502
Participación Trabajadores		6,205	6,670
Beneficios Sociales		0	
Otros Pasivos Corrientes		7,720	9,726
Total pasivos corrientes		1,318,268	1,243,747

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

La provisión por Deterioro de Cartera por disposición contable se envía a otros ingresos en el año 2018, dado que los pendientes de cartera fueron solucionados en un 100 por ciento, por el Área Legal y la Junta de Accionistas.

Descripción de la Cuenta		2017	2018
Provisión Deterioro Cartera		-3,653,44	0.00
		-3,653,44	0.00

NOTA 8. PROVISION POR DETERIORO

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2018, se tiene un saldo de USD 1.016.806, este valor corresponde a la deuda con la Asociación de Transporte de Carga Pesada de Orellana y USD 349.985, Provisión Jubilar por USD 25.960, 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 2017, que corresponde a la siguiente composición:

PASIVOS NO CORRIENTES	
<i>Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	480.851
<i>Jubilación Patronal</i>	25.960
<i>Provisión Imprevistos Futuros</i>	160.011
<i>Otros Pasivos no Corrientes</i>	349.985
Total pasivos no corrientes	1.016.806

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 capitalizad en su totalidad.

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

Utilidades Acumuladas por USD 49,544

En el año 2018, se registra una Utilidad Neta de USD 21.282,68, que se registra como utilidad del periodo.

NOTA 12. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE

INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 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 sustentado en la Unidad Judicial Civil con sede en la parroquia Itaqueño 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 traseo de equipos de NABORS que producto de un accidente del vehículo en que se movilizaban sufrieron daños que cubrieron por su cuenta. Inicialmente la pade deudora e negó a pagar valor alguno o a formular un acuerdo en si 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 si, 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, el 50% fue facturado a SWANBERG cancelado en el año 2018, que a su vez fue distribuido a sus accionistas a través de la provisión de la cuenta por pagar respectiva, sin embargo la Administración y la Junta General de Accionistas no ha definido si el 50% restante de la cuenta por cobrar lo asume el accionista Fausto Heriberto Herrera Proaño, quien produjo el siniestro.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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.