

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ORIENTRUCK S.A., TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE, fue constituida en la República del Ecuador el 05 de febrero del año 2014, según consta en la escritura de constitución otorgada ante la Notaria Primera del cantón Puerto Francisco de Orellana y debidamente aprobada según Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.14.000448, con el objeto de realizar exclusivamente el Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

La actividad principal de la Compañía ha sido la prestación del servicio del transporte de carga pesada con varias compañías de la Provincia, firmando contratos con las empresas Schlumberger S.A., Saxón, Baker Huges, entre otras y demás trabajos con el resto de compañías a través de llamadas, denominado call out.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
	Caja Chica	183,50
	Banco Internacional Cuenta Corriente	21.087,10
	Banco de Guayaquil Cuenta de Ahorros	14.119,62
	Banco Internacional Cuenta de Ahorros	6.500,00
	Banco de Guayaquil Cuenta Corriente	458,98
Total Efectivo y equivalente de efectivo		42.349,20

2.- ACTIVOS FINANCIEROS		
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacinados	1.262.157,51
	(-) 1% Provision Cuentas Incobrables	-12.621,58
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		1.249.535,93

En esta cuenta se encuentra la facturación al 31 de diciembre realizada a los clientes que al 31 de diciembre no se ha cobrado aún, generalmente la cartera de clientes no excede los 60 días, pero en la actualidad los plazos se han extendido debido a la falta de liquidez de los clientes.

3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	Anticipo a Proveedores	3.480,00
	Otras Cuentas por Liquidar	9.077,21
Total Otras Cuentas por Cobrar		12.557,21

Anticipo a Proveedores, registra valor entregado en calidad de anticipo al Sr. Hurtado Morocho Stewart Santiago, para la obtención de la Licencia Ambiental de la Compañía.

Otras Cuentas por Liquidar, registra valor por descontar a los accionistas de la compañía por la compra de sellos, camisas, tarjetas de identificación, folletos, etc. Valores que paga la empresa con cargo a los accionistas.

4.- PAGOS ANTICIPADOS		
	Crédito Tributario IR 2014-2015	75.105,56
	Crédito Tributario Iva	1.480,08
	Seguros Pagados por Anticipado	1.734,42
Total Pagos Anticipados		76.585,64

La cuenta Crédito Tributario, registra saldos por los años 2014 y 2015 a favor de la Compañía, una vez que se ha procedido a realizar la correspondiente liquidación del Impuesto a la Renta, en cada ejercicio.

Su descomposición es la siguiente:

Crédito Tributario año 2015 US\$27.938.63

Crédito Tributario año 2015 US\$47.166.93

Los trámites para realizar el reclamo por pago en exceso, de estos dos periodos se procederá a realizar lo más pronto posible.

Crédito Tributario de IVA, valor retenido en la facturación por concepto de logística que realiza la empresa Schlumberger S.A. y que se va compensando en las declaraciones mensuales del pago del IVA.

Seguros Pagados por Anticipado, registra saldo por amortizar próximo año, de las Pólizas de Transporte con Sweaden Cía. de Seguros y Reaseguros, Aseguradora del Sur, Responsabilidad Civil y Compañía de Seguros Cóndor S.A.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	Edificios	567.998,54
	Terrenos	170.000,00
	Muebles y Enseres	4.480,00
	Equipos de Computación	6.187,54
	Vehículos	71.775,60
	(-) Depreciación Acumulada	-15.953,24
Total Propiedad, Planta y Equipo		804.488,44

El valor por concepto de Terrenos, pertenece a la compra del mismo por parte de la ATCPO, escritura que se perfeccionó directamente a la Empresa Orientruck S.A. Los socios de la ATCPO, en su gran mayoría son accionistas de Orientruck S.A. y decidieron que en forma unánime que este Activo pertenezca a la Compañía.

Edificios, activo que fue terminada su construcción en el año 2015. Registra valores que de igual manera fueron cancelados por la ATCPO y que se los pasó para unificar los valores de las construcciones en proceso, reflejando al final el valor que consta en la Nota 5.

Se acoge la recomendación de ajustar el valor de los Activos Fijos, con el valor residual de cada año, a partir del año 2016, para que los Estados Financieros cumplan con la normativa NIIF y NIC, y puedan guardar su valor histórico en libros cumpliendo con la Normativa NIC Activos Fijos, adicionalmente se aplicará revalorización o pérdida del valor por uso del bien, con un levantamiento de Activos Fijos, aplicado en el 2016, dado que ningún Activo Fijo a perdido su valor o ha llegado a su costo final en el año 2015.

6.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	9.552,20
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-95,52
	(-) Provisión Deterioro Cartera	-3.653,44
Total Activos Financieros No Corrientes		5.803,24

Registra saldos de cartera por cobrar de clientes con más de un año de vencimiento.

Se ajusta por obsolescencia de cartera, sus cuentas por cobrar por el deterioro de su liquidez en el 0,42% en la cartera afectada de 91 a 120 días, tomando en consideración de la pérdida del valor de US\$154.792.94, afectado en su liquidez con una tasa pasiva de inversión del 5% anual, y de 120 y más el porcentaje adicional de una tasa pasiva de préstamos corporativos de la Banca Nacional del 12%, es decir el 1% en la cartera de US\$3.003.31, acorde a lo siguiente:

DETERIORO DE LA CARTERA

	MONTO	DETERIORO	TASA			
1-30 DIAS	594.337,36					
31-60 DIAS	133.075,70					
61-90 DIAS	89.172,60					
91-120 DIAS	154.792,94	650,13	0,42%			
121-MAS	300.331,18	3003,31	1%			
	1.271.709,78	3.653,44				

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	Proveedores Locales	1.257.375,97
Total Proveedores Locales		1.257.375,97

Valores pendientes de pago a los accionistas de la Empresa, por servicios prestados con sus respectivas unidades por pedido de los clientes. Se cancela una vez que los clientes hayan pagado a la Compañía. Estos pagos no generan intereses.

8.- PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL		
	Banco de Guayaquil	21.867,77
Total Préstamos Banco de Guayaquil		21.867,77

Parte corriente año 2016 del préstamo que realizó la Compañía para la compra de la buseta, al Banco de Guayaquil, a un tiempo de 24 meses y una tasa de interés del 11.23%

9.- OBLIGACIONES S.R.I.		
	1% - 2% Retención en la Fuente	6.163,06
	10% Retención en la Fuente	200,00
	30% Retención Iva	32,51
	70% Retención Iva	185,21
	100% Retención Iva	366,33
	12% Iva Ventas	420,00
Total Obligaciones S.R.I.		7.367,11

Valores retenidos en los diferentes pagos que realiza la compañía, acorde a lo que estipula la Ley, cantidades que se liquidan el próximo mes, acorde al calendario que estipula el Servicio de Rentas Internas.

10- IESS POR PAGAR		
	9,45% Aportes Individuales	513,98
	12,15% Aportes Patronales	660,83
	Préstamos al IESS	132,46
Total Obligaciones I.E.S.S. por Pagar		1.307,27

Valores registrados en las provisiones mensuales de sueldos de los empleados. Se liquida en el próximo mes acorde al calendario de I.E.S.S.

Los préstamos al IESS son descontados en las planillas a los empleados, para proceder a pagar al IESS.

11.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
	Provisión Decimo Tercer Sueldo	423,75
Total Beneficios Sociales por Pagar		423,75

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	Cristiam López (B.C.I.)	675,04
	Schlumberger S:A.	3.815,00
	Varios	620,55
Total Otras Cuentas por Pagar		5.110,59

13.- CUENTAS POR LIQUIDAR		
	Cuentas por Liquidar	13.500,00
Total Cuentas por Liquidar		13.500,00

Registra valores que los accionistas de la Compañía se comprometieron a ahorrar, con la finalidad de en un futuro, comprar maquinaria para la empresa y poder ser más competitivos dentro del mercado local. La falta de liquidez originó que vayan retirando estos fondos de ahorro, al 2016 se ha devuelto su totalidad.

14.- 15 % PARTICIPACION TRABAJADORES		
	15% Participación Trabajadores	7.564,14
Total 15 % Participación Trabajadores		7.564,14

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	660,86
Provisión del año	7.564,14
Pagos efectuados	660,86

Total provisión a trabajadores 7.564.14

15.- CUENTAS POR PAGAR (LP)		
	Proveedores Locales	6.462,21
Total Cuentas por Pagar		6.462,21

16.- A.T.C.P.O. Por Pagar (LP)		
	Atcpo por Pagar	349.984,58
Total Cuentas por Pagar		349.984,58

Valores transferidos por la ATCPPO a la Compañía para la construcción de la Sede Social.

17.- Préstamos Bancarios		
	Banco de Guayaquil	3.891,16
Total Préstamos Bancarios		3.891,16

Parte a Largo Plazo del préstamo bancario que mantiene la empresa con el Banco de Guayaquil, para la compra de la buseta.

18.- PROVISION JUBILACION PATRONAL & DESAHUCIO		
	Provisión Jubilación Patronal	6.760,22
	Provisión Desahucio	1.929,92
Total Jubilación Patronal y Desahucio		8.690,14

Provisiones realizadas según cálculo actuarial, realizado por la Empresa Coofia S.A., para obtener la reserva de la pensión jubilar y bonificación por desahucio, según las normas establecidas en el Código del Trabajo, Ley de Régimen Tributario Interno y las Niff's, cuyo tratamiento contable está regulado por la NIC-19, Beneficios a Empleados.

19.- PATRIMONIO		
	Capital Social	2.800,00
	Aporte Futura Capitalización	480.851,25
	Reserva Legal	1.400,00
	Utilidad Ejercicio 2014	2.628,90
	Utilidad Ejercicio 2015	21.829,24
Total Patrimonio		509.509,39

La cuenta Aporta Futura Capitalización se descompone de la siguiente manera, valores entregados por los socios de la ATCPPO, accionistas de Orienttruck S.A.:

Terreno	170.000,00
Gastos Const. Sede	261.556,25
Venta de Terreno Atcpo	49.295,00
Total:	480.851,25

El valor de la venta del terreno, pertenece a un saldo que pago el Ing. Sixto Moreno, comprador del Terreno de la Atcpo y que fue descontado de los pagos a realizarse al Ing. Moreno de su facturación a la Orienttruck S.A.

20.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	Ingresos Tarifa 0%	6.629.938,04
	Ingresos Tarifa 12%	45.360,38
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		6.675.298,42

Corresponde a la prestación de servicio de transporte de carga pesada, mismo que se encuentra debidamente facturado.

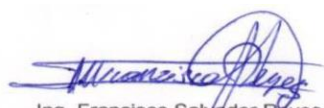
21.- INGRESOS VARIOS		
	Ingresos Varios	295.775,62
Total Ingresos Varios		295.775,62

Corresponde a varios descuentos que se realiza en momento de cancelar a los accionistas por sus servicios prestados. Estos ingresos sirven para el pago del Gasto Administrativo de la empresa.

22.- GASTOS Y COSTOS POR SU NATURALEZA		
	Un resumen es como sigue:	
	Gastos Administrativos	188.039,00
	Costos Operacionales	6.697.827,42
	Impuestos Contribuciones y Otros	14.959,01
	Gastos Financieros	4.312,65
	Depreciaciones	15.508,38
Total Gastos y Costos		6.920.646,46

Son todos los gastos necesarios generados dentro del ejercicio económico y que están directamente relacionados con los ingresos.

22.- IMPUESTO A LA RENTA 2015		
	Impuesto a la Renta ejercicio 2015	19.926,30
	(-) Anticipo	-
	(-) Retenciones Fuente ejercicio 2015	(67.093,23)
	Crédito Tributario ejercicio 2015	-47.166,93


Ing. Francisco Salvador Reyes
Gerente General


Henry Haro R.
RUC: 1708557630001
Contador/a Compañía Orientruck S.A.