

ORIENTRUCK S.A. TRANSPORTE PESADO DEL ORIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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		
	Banco Internacional Cuenta Corriente	9.788,11
	Banco de Guayaquil Cuenta de Ahorros	2.953,83
	Banco Internacional Cuenta de Ahorros	310,00
	Banco de Guayaquil Cuenta Corriente	588,98
Total Efectivo y equivalente de efectivo		13.640,92

2.- ACTIVOS FINANCIEROS		
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacinados	2.018.786,47
	(-) 1% Provision Cuentas Incobrables	-12.621,58
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		2.006.164,89

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. Clientes como Schlumberger S.A, Shaya Ecuador S.A., Kamana, entre otros no han cancelado en los tiempos establecidos igualmente por falta de liquidez.

3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	Varios	5.269,48
	Otras Cuentas por Liquidar (Cheques sustraídos)	15.720,00
Total Otras Cuentas por Cobrar		20.989,48

El valor de US\$15.720,00 corresponde a un problema de sustracción y cobro doloso de cheques . Se encuentra en fase de investigación en la Fiscalía.

4.- PAGOS ANTICIPADOS		
	Crédito Tributario IR 2014-2015	116.410,20
	Crédito Tributario Iva	12.864,89
	Seguros Pagados por Anticipado	6.557,26
Total Pagos Anticipados		129.275,09

La cuenta Crédito Tributario, registra saldos por los años 2014, 2015 y 2016 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
Crédito Tributario año 20165	US\$41.304.64

Los trámites para realizar el reclamo por pago en exceso, de estos dos periodos se procederá a realizar lo más pronto posible en el año 2017.

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	7.867,34
	Equipos de Computación	10.981,90
	Vehículos	71.775,60
	(-) Depreciación Acumulada	-33.697,96
Total Propiedad, Planta y Equipo		794.925,42

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 2017, 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 2017, dado que ningún Activo Fijo a perdido su valor o ha llegado a su costo final en el año 2016.

6.- 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.

7.- PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL		
	Banco de Guayaquil	3.891,16
Total Préstamos Banco de Guayaquil		3.891,16

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%

Al mes de febrero del año 2016 se terminó de cancelar la deuda.

8.- OBLIGACIONES S.R.I.		
	1% - 2% Retención en la Fuente	15.235,81
	10% Retención en la Fuente	226,00
	8% Retención en la Fuente	5,39
	30% Retención Iva	30,77
	70% Retención Iva	714,42
	100% Retención Iva	324,97
	12% Iva Ventas	16.684,02

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.

09.- IESS POR PAGAR		
	9,45% Aportes Individuales	952,42
	12,15% Aportes Patronales	1.231,38
	Préstamos al IESS	71,81
Total Obligaciones I.E.S.S. por Pagar		2.255,61

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.

10.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
	Provisión Decimo Tercer Sueldo	828,90
	Salarios por Pagar	8.201,69
	Liquidaciones por Pagar	2.780,11
Total Beneficios Sociales por Pagar		11.810,70

11.- CUENTAS POR LIQUIDAR		
	Cuentas por Liquidar	10.520,46
Total Cuentas por Liquidar		10.520,46

Registra valores por pagar a corto plazo a diferentes

12.- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
	15% Participación Trabajadores	2.695,11
Total 15% Participación Trabajadores		2.695,11

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

Saldos al comienzo del año	7.564.14
Provisión del año	2.695.11
Pagos efectuados	7.564.14
Total provisión a trabajadores	2.695.11

13.- 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 ATCPO a la Compañía para la construcción de la Sede Social.

14.- PROVISION JUBILACION PATRONAL & DESAHUCIO		
	Provisión Jubilación Patronal	14.420,98
	Provisión Desahucio	3.327,03
Total Jubilación Patronal y Desahucio		17.748,01

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.

15.- 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
	Utilidad Ejercicio 2016	883,72

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

16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	Ingresos Tarifa 0%	4.781.244,21
	Ingresos Tarifa 12%	414.892,92
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		5.196.137,13

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

17.- INGRESOS VARIOS		
	Ingresos Varios	215.174,90
Total Ingresos Varios		215.174,90

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.

18.- GASTOS Y COSTOS POR SU NATURALEZA		
	Un resumen es como sigue:	
	Gastos Administrativos	270.674,91
	Costos Operacionales	5.092.904,42
	Impuestos Contribuciones y Otros	8.534,81
	Gastos Financieros	3.485,77
	Depreciaciones	17.744,72
Total Gastos y Costos		5.393.344,63

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

19.- IMPUESTO A LA RENTA 2015		
	Impuesto a la Renta ejercicio 2016	14.388,57
	(-) Anticipo	-
	(-) Retenciones Fuente ejercicio 2016	(55.693,21)
	Crédito Tributario ejercicio 2016	-41.304,64



Henry Haro R.
RUC: 179857630001

Lcdo. Henry Haro
Contador