

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Socios de

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

27 de abril del 2016

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Jose Ocaña Mayorga Transportes S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, 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.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, 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.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

- a. Valores pendientes de pago de planillas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS por parte de la Sociedad. Al 31 de Diciembre de 2015 de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, debido a falta de liquidez.
- b. Valores pendientes de pago por nómina a los empleados por parte de la Compañía. Al 31 de Diciembre de 2015, por los meses de noviembre y diciembre del año 2015, debido a falta de liquidez.
- c. La Compañía ha emitido cheques por valores que superan los fondos en la cuenta, por lo cual ha generado cheques protestados, dando como resultado el cierre de las cuentas bancarias de instituciones del Sistema Financiero basado en lo que expresa la Ley del Código Orgánico Monetario y Financiero.
- d. Existe una cuenta por cobrar empleados por un saldo de US\$ 233.913,27, de esta se desglosan montos significativos como el de la cuenta por cobrar al señor Jhonny Sánchez por un valor de US\$ 87.760,23 la cual el área contable supo indicar que es un valor cuyo origen es por falta de entrega de sustentos tributarios y legales no válidos por anticipos efectuados al mencionado señor. El mencionado valor viene acumulándose desde ejercicios anteriores y la compañía no cuenta con el amparo legal de un experto por este litigio; o a su vez el área contable debería ajustar este valor a resultados cuenta patrimonial por todo el valor descrito basándose en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 8.
- e. No se justifica dentro de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Terrenos, en base al informe de perito no se estima la base porcentual que debería corresponder contablemente a la cuenta anteriormente descrita. Adicionalmente podemos indicar que en base a los ajustes NIIF's determinamos un error contable en base al reavaluo para Propiedad, Planta y Equipo, el registro contable por el reavaluo fue registrado con crédito a Resultados Acumulados por adopción NIIF; lo cual no es procedente por no estar acorde a la Norma Internacional de Contabilidad 16 Propiedad, Planta y Equipo en base al análisis que se efectuó al informe de ajustes NIIF's emitido en el año 2012.
- f. Descuadre contable entre Roles de pago, mayores y planillas del IESS. Por un valor US\$ 7.999,50, durante el ejercicio económico 2015.
- g. En base al análisis financiero efectuado a los estados financieros evidenciamos una falta de liquidez de la compañía lo cual podría verse afectado a mediano plazo el negocio en marcha de la misma.
- h. En base al análisis de los préstamos por pagar evidenciamos que no se registra contablemente los intereses adeudados por la compañía en base a las tablas de amortización emitidas por el Produbanco quienes otorgaron el crédito correspondiente este rubro asciende a US\$ 3.422,06.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en los párrafos de "Fundamento de la opinión con salvedades" los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de José Ocaña Mayorga Transportes S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Otro asunto

José Ocaña Mayorga Transportes S.A., durante el ejercicio económico 2015 se encuentra en proceso de disolución en la Superintendencia de Compañías, actualmente la sociedad se encuentra ejecutando este proceso a través de su departamento jurídico hasta la fecha de emisión de este informe de Auditoría.

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por otros auditores cuyo dictamen emitido el 11 de marzo de 2015, contiene una opinión sin salvedades, su inclusión es para fines comparativos.

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de José Ocaña Mayorga Transportes S.A., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá por separado.

Quito, 27 de abril de 2016.

MC&B Audit Consulting C.L.
SC-RNAE-963



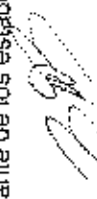
Ing. CPA Carlos Manchano
Socio
No. de Licencia profesional: 172676

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2015	2014	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2015	2014
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8,413	14,485	Obligaciones bancarias y financieras	11	77,296	285,244
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,565,515	4,018,106	Cuentas por pagar comerciales y otras	7	849,067	3,330,500
Inventarios	5	-	-	Obligaciones acumuladas	9	259,974	842,939
Activos por impuestos corrientes	8	39,726	133,271	Otros pasivos financieros		1,472	-
				Pasivos por impuestos corrientes	8	70,419	268,222
Total activos corrientes		2,611,656	4,165,862	Total pasivos corrientes		1,058,228	4,726,905
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	3,912,030	5,101,393	Obligaciones bancarias y financieras	12	-	-
Activos por impuestos diferidos	4	-	-	Obligación por beneficios definidos	10	143,264	-
Otros cuentas por cobrar		49,088	-	Pasivos por impuestos diferidos	7	790,463	790,463
				Otros pasivos		1,546,633	390,072
Total activos no corrientes		3,961,118	5,101,393	Total pasivos no corrientes		2,480,350	1,180,535
TOTAL ACTIVOS		6,572,774	9,267,255	PATRIMONIO (según estado adjunto)		3,034,195	3,359,815
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		8,572,774	9,267,255

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


 José Ocaña
 Mayorga
 Gerente General


 CPA. Carlos Serna
 Contador General

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	3.589.293,46	12.655.943,11
Costo de Venta	-	-
Utilidad bruta	3.589.293	12.655.943
GASTOS		
De administración y ventas	(3.603.997)	(12.190.836)
Financieros	(94.660,61)	(72.967,86)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(109.364)	392.139
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>130.300</u>	<u>9.231</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	20.936	401.370
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	-	-
Diferido	-	-
Total	-	-
UTILIDAD DEL AÑO	20.936	401.370
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	-	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>20.936</u>	<u>401.370</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.



José Ocaña
Mayorga
Gerente General



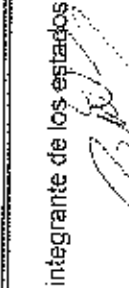
CPA. Carlos Serna
Contador General

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Referencia a Notas	Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs	Utilidades Retenidas		
					Otros Reservas	Reserva por Valuación	Utilidades Distribuíbles
Saldos al 1 de enero del 2014	3.000	1.500	92.985	2.503.132	502	-	591.455
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	167.241
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2014	3.000	1.500	92.985	2.503.132	502	-	758.696
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	1.383	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	366.725	-	-	(706.225)
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	12.462
Saldos al 31 de diciembre del 2015	3.000	2.883	92.985	2.869.857	502	-	84.983

Las notas explicativas anexas a la 14 son parte integrante de los estados financieros


José Ocaña
Mayorga
Gerente General


CPA. Carlos Serna
Contador General

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	5.035.692	8.989.366
Pagos a proveedores y a empleados	(6.283.784)	(8.408.515)
Intereses pagados	(94.661)	(72.968)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(1.342.752)</u>	<u>507.883</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	<u>(9.662.990)</u>	<u>(9.000.204)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(9.662.990)</u>	<u>(9.000.204)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución Obligaciones con terceros	1.472	(174.074)
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	(207.949)	(267.388)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(206.476)</u>	<u>(441.462)</u>
Incremento neto de efectivo	(11.212.219)	(8.933.782)
Efectivo al principio del año	<u>(8.732.419)</u>	<u>201.363</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>(19.944.638)</u></u>	<u><u>(8.732.419)</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	20.936	401.370
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	6.190	10.118
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	(20.196)	406
Depreciación	307.184	(862.786)
Impuesto a la renta	-	276.934
Participación Trabajadores	-	-
	<u>314.114</u>	<u>26.042</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.446.398	(3.666.577)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(2.681.433)	3.074.301
Inventarios	-	-
Otros activos	(49.088)	35.791,00
Obligaciones acumuladas	(582.965)	605.849
Otros pasivos	450.336	402.092
Impuestos	<u>(240.114)</u>	<u>30.385</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>(1.342.752)</u></u>	<u><u>507.883</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


José Ocaña
Mayorga
Gerente General


CPA. Carlos Serna
Contador General