

OSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.:
Estados Financieros
31 de diciembre de 2017

Informe de los Auditores Independientes

JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.:

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas 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 Aceptadas en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense



Audit Consulting C. L.

MC&B Audit Consulting C. L.
Auditores – Consultores Gerenciales
Ramírez Dávalos No. 22-06
Pasaje 5/N PB N22B
Quito - Ecuador
Telefax: (593 2) 261-1418
(593 9) 965-1806
E-mail auditcon.consult@gmail.com

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

Quito - Ecuador, abril 06 de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

1. El valor de las cajas chicas no se encuentran cerradas en su valor total, el monto asciende a US\$ 22.255,75.

Hemos llevado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.



Audit Consulting C. L.

MC&B Audit Consulting C. L.
Auditores – Consultores Gerenciales
Ramírez Dávalos No. 22-08
Pasaje S/N PB N22B
Quito - Ecuador
Telefax: (593 2) 281-1413
(#93 9) 265-1606
E-mail: aydcorl.consult@gmail.com

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para



Audit Consulting C. L.

MC&B Audit Consulting C. L.
Auditoría - Consultoría Gerenciales
Ramírez Ojavalos No.22-C6
Paseo SIN PB N22B Quito -
Ecuador
Telefax: (593 2) 281-1413
(593 9) 965-1606
E-mail: aydicon.consult@gmail.com

responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

MC&B AUDIT CONSULTING C.L.

RNAE S.C. No. 963

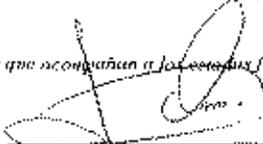
Ing. Carlos Manchego, Msc.

Socio

JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	US\$ 340,097,59	US\$ 78,401,18
Activos financieros (nota 6)	1.750,003,61	1.961,238,13
Inventarios (nota 7)	-	-
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	57,920,81	21,484,25
Otros activos no financieros corrientes	-	-
Total activos corrientes	2.037,022,01	2.061,126,56
Activos no corrientes:		
Mobiliarios, vehículos y equipo, neto (nota 9)	2.724,703,03	3.382,593,29
Inversiones permanentes (nota 10)	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
Activos por impuestos diferidos (nota 16)	-	-
Total activos no corrientes	2.724,703,03	3.282,593,29
Total activos	US\$ 4.762,725,03	US\$ 5.343.699,85
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 11)	US\$ 415,935,92	US\$ 762,072,03
Pasivos financieros corrientes (nota 12)	-	59,326,57
Otras obligaciones corrientes (nota 13)	193,128,59	390,780,68
Total pasivos corrientes	609,064,51	1.212,179,30
Pasivos no corrientes:		
Provisiones por beneficios a empleados (nota 14)	184,903,23	110,647,29
Pagos financieros no corrientes (nota 12)	42,775,51	150,647,85
Pasivo por impuesto diferido (nota 16)	787,259,85	787,259,85
Total pasivos no corrientes	1.014,938,61	1.048,554,99
Total pasivos	US\$ 1.624.003,12	US\$ 2.260.734,29
Patrimonio neto (nota 18)		
Capital suscrito o asignado	US\$ 95,985,01	US\$ 95,985,01
Reserva legal	9,539,57	9,539,57
Resultado acumulado adoptado NIIF	-	-
Reserva de capital	3,495,46	3,495,46
Ganancias acumuladas	44,379,06	(31,234,15)
Ganancia neta del ejercicio	144,715,08	103,549,01
Otros resultados integrados	-	-
Reserva porvaluación	2,810,608,83	2,869,852,11
Patrimonio neto	US\$ 3.138,725,91	US\$ 3.031,592,91
Total pasivos y patrimonio	US\$ 4.762.725,03	US\$ 5.314.927,20
Cuentas de crédito		
Administración de recursos de terceros (nota 16)	US\$ (13,394,75)	US\$ (6,480,30)

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

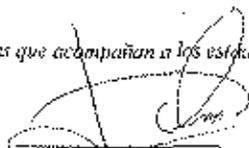

 José Ocaña Mayorga
 Gerente General


 Carlos Sierra Travez
 Comisario

JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Año terminado al 31 de diciembre	
	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias <i>(nota 19)</i>	US\$ 2.741.721,60	1.781.993,12
Cesión de ventas <i>(nota 20)</i>	-2.216.164,97	-1.308.637,71
Utilidad bruta en ventas	<u>525.556,63</u>	<u>473.355,41</u>
Gastos		
Gasto de Seguridad salud y ambiente	(13.394,75)	(6.480,30)
Gastos administrativos <i>(nota 20)</i>	(293.486,55)	(339.803,08)
Gastos financieros <i>(nota 21)</i>	(9.221,86)	(35.915,42)
Otros ingresos	(64.738,39)	(7.959,51)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>144.715,08</u>	<u>83.197,10</u>
Impuesto a la renta <i>(nota 22)</i>	(41.304,17)	(18.760,69)
Utilidad neta del período	<u>US\$ 103.410,91</u>	<u>64.436,41</u>
Otros resultados integrales	-	-
Partidas que no reclasificarán al resultado del período	-	-
Resultado integral total del año	<u>US\$ 103.410,91</u>	<u>64.436,41</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

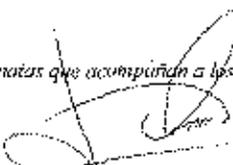

 José Ocaña Mayorga
 Gerente General


 Carlos Sama Travez
 Contador

JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al término al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	US\$ 2.879.889,77	US\$ 2.778.711,00
Otros cobros relativos a la actividad	8.843,50	-
Pago proveedores bienes y servicios	(1.412.616,85)	(2.742.796,00)
Pago a empleados	(1.071.613,32)	-
Impuestos pagados, neto	(61.557,98)	-
Intereses y otros gastos financieros	-	35.915,00
Otros pagos relativos a la actividad	-	-
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	342.945,12	422.431,00
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Efectivo (usado en) Activos financieros	-	-
Efectivo (usado en) propiedad, planta y equipos <i>(nota 9)</i>	(114,20)	-330.999
Efectivo producto de la venta de propiedad, planta y equipos	-	-
Efectivo recibido (usado en) provisto por	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
Efectivo neto (usado en) actividades de inversión	(414,20)	(330.999,00)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Aporte socios aumento capital	-	-
Obligaciones bancarias, netas	(68.548,43)	(18.127,00)
Obligaciones emitidas, netas	(143.147,85)	(1.314,00)
Pago obligaciones laborales	30.858,78	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo (usado en) actividades de financiamiento	(180.837,50)	(19.441,00)
(Disminución) en efectivo neto	161.693,42	71.991,00
Efectivo al inicio del año	78.404,18	6.413,00
Efectivo al fin del año <i>(nota 5)</i>	US\$ 240.097,60	US\$ 78.404,00

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 José Ocaña Mayorga
 Gerente General


 Carlos Xerxa Trávez
 Contador