

J.O.SÉFrCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)

1. OPERACIONES

La Compañía JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. fue constituida en el Ecuador el 16 de octubre del 2001 y su actividad principal es el transporte pesado y extra pesado a nivel nacional e internacional de carga en general y en todos los estados: sólidos, líquidos y gaseosos; el transporte de carga dentro del territorio nacional e internacional; así como venta de servicios en general a compañías petroleras.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía prepara sus estados financieros en U.S. dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC a pesar que a partir del año 2012, los estados financieros debieron prepararse bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a lo requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En 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.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Constituye el efectivo disponible y saldos en bancos.

Cuentas por Cobrar Comerciales - Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable de recuperación de la cartera.

Valuación de Inventarios - Los inventario se encuentran valorados al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades y Equipos - Se encuentran registrados al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Provisiones para Participación de Trabajadores - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y son registradas en los resultados del año.

Provisión para Impuesto a la Renta - Está constituida de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 23% (24% para el año 2011) y es registrada en los resultados del año.

Ingresos y Costos Operacionales - Los ingresos por servicios y su costo son reconocidos en

resultados en el período en que se realiza la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

... Diciembre 31, ...  
2.0.12 2Q11  
(en U.S. dólares)

Cajas Chicas  
Bancos  
Fondos Rotativos

Total

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

135,423  
278,437

185,814  
30,949  
**iii.iii**

**m.lli**

... Diciembre 31, ...  
2012 2.011  
(en U.S. dólares)

Clientes locales  
Clientes relacionadas  
Provisión para cuentas dudosas

Total

527,328

3,265,511

(06,725)

3. 8.286

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

... Diciembre 31, ...  
2012 **N//**

(en U.S. dólares)

Cuentas por cobrar Directivos	931,814	1,518,189
Crédito tributario Impuesto a la Renta	206,036	153,151
Anticipos a proveedores	171,192	119,315
Seguros	90,603	
Empleados	19,646	10,913
Otros	1,995	24,055

Total

1 421.286

1.825.623

-9-

**6. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

(en U.S. dólares)

Saldos netos al comienzo del año  
Adquisiciones  
Depreciación

Saldos netos al fin del año

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

187,891	
<u>1,095,669</u>	
215,141	
	<u>(27,250)</u>
	<u>1,283,560</u>
	.. Diciembre 31,...

2012                      2011  
(en U.S. dólares)

Proveedores locales  
Proveedores de transporte y alquiler de maquinaria

1969,775		
<u>356,560</u>		
508,625		
3,369,079		
Total	2 326 335	3 877 704

#### 8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2012                      2011	
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	804,266	385,363
Sueldos por pagar	186,644	243,850
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado - IVA	139,740	9,385
Préstamos IESS	28,293	
Retenciones de impuesto a la renta	10,268	11,968

Liquidaciones por pagar	8,104	
Impuesto a la renta por pagar	251	
Otras cuentas por pagar	928	65,149

Total

**9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

1,178,424

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 3,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

**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 capitalizada en su totalidad.

#### 10. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 061CI-004 del 4 de septiembre del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08,G,DSC,OIO del 7 de enero de 2009, publicada en el Registro Oficial No. 498 se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma José Ocaña Mayorga Transportes S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2011, siendo el 1 de enero del 2010, su fecha de transición. Dicho cronograma, deberá ser aprobado por la Junta general de accionistas y contendrá al menos, la siguiente información:

- Plan de capacitación
- Plan de implementación
- Fecha del diagnóstico de los principales impactos en la Compañía

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía preparó sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Hasta la fecha de emisión de este informe (21 de marzo de 2014), la Compañía no ha empezado el proceso de implementación y convergencia hacia las NIIF y en consecuencia no ha presentado ante el organismo de control el plan de capacitación, informe de diagnóstico y la cuantificación de los ajustes del período de transición para presentar la conciliación del patrimonio previa aprobación de la Junta General de accionistas a la Superintendencia de Compañías.

#### 11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.