

(1)

Información general

JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. tiene como objeto realizar en forma permanente el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad vial, sus reglamentos y a las resoluciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La compañía Edificio Torre Unicornio en el piso 8, ubicado en el Cantón Quito, en la Av. Amazonas y Naciones Unidas, Iñaquito.

Antecedentes Históricos

JOM Transportes S.A., es una empresa que brinda servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional e internacional, la cual inició sus operaciones el 16 de Octubre del 2001, en el Distrito Metropolitano de Quito, perteneciente a la provincia de Pichincha.

El 9 de Julio del año 2012, la compañía mediante resolución incrementar su capital de \$3000 a \$ 95.985,00, cuyo valor nominal de las acciones es de \$ 5,00 cada una.

Misión

Somos una empresa pionera en el transporte y servicio petroleros, logística, construcción e importación de suministros y equipos; constituyéndonos en socios estratégicos de nuestros clientes brindándoles confianza, calidad y seguridad; generando beneficios a nuestros trabajadores y accionistas; siempre en armonía con el medio ambiente.

Visión

Nuestra meta, ser una empresa reconocida internacionalmente en la provisión de servicios petroleros, logística, transporte pesado e importación de equipos, con personal altamente calificado y competente.

La compañía al cierre de diciembre del 2017 cuenta con 37 empleados.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

(5) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo		2017	2016
Caja	US\$	30.009,64	31.695,46 US\$
Instituciones financieras públicas			
Instituciones financieras privadas		210.087,95	46.708,72
Instituciones financieras Exterior			
	US\$	<u>24.0097,59</u>	<u>78.404,18</u> US\$

(6) Activos financieros

Un detalle de activos financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Activos financieros	2017	2016
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados		
Renta fija		
Comodities	US\$	
Obligaciones		
Activos financieros disponibles para la venta		
Renta variable		
Valores de Titulización de participación		
Acciones y participaciones		
Bonos del Estado		
Papel comercial		
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados de actividades ordinarias que no generen intereses		
Cuentas y documentos a cobrar a terceros		
Clientes	1.554.086,22	1.731.427,59
Documentos por Cobrar		
Provisión Incobrables	(38.649,34)	(32.204,72)
Otras cuentas por cobrar		

Anticipos al personal	16.162,79	11.847,14
Préstamos Empleados	19.274,42	18.932,55
Anticipo Proveedores	143.788,71	159.793,73
Cuentas por cobrar relacionadas	64.340,81	62.598,34
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	-	8.843,50
US\$	<u>1.759.003,61</u>	<u>1.961.238,13</u>

Otras cuentas por cobrar	-	8.843,50
Cuentas por cobrar Empleados	35.437,21	30.779,69
Anticipo proveedores	143.788,71	159.793,73

(7) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Activos por impuestos corrientes

	2017	2016
Credito tributario a favor de la empresa (IVA) US\$		
Credito tributario a favor de la empresa (IR)	37.920,81	21.484,25
Impuesto a la salida de divisas		
Anticipo de impuesto a la renta		
US\$	<u>37.920,81</u>	<u>21.484,25</u> US\$

(8) Propiedad, maquinaria, vehículos muebles y equipos

Un detalle del movimiento de propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Propiedad planta y equipo	2017	2016
Terreno	US\$ -	-
Muebles y Enseres	37.146,40	36.766,40
Edificios	320.000,00	320.000,00
Maquinaria y Equipo	5.794.652,00	5.794.652,00
Vehículos	2.898.883,90	2.898.883,90
Equipo de computación	47.220,11	47.207,83
Muebles y Equipos de Oficina	32.591,92	32.570,00
Herramientas	3.225,00	3.225,00
Software	20.451,50	20.451,50
	<u>9.154.170,83</u>	<u>9.153.756,63</u>
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	(6.428.467,81)	(5.871.183,34)
	<u>US\$ 2.725.703,02</u>	<u>3.282.573,29</u>

El movimiento de la propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

MOVIMIENTO DE COSTO HISTORICO

MOVIMIENTO DEL COSTO HISTORICO

	Terreno	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Equipo de computación	Muebles y Equipos de	Herramientas	Edificios	Total
Saldo al 31-dic-2015	US\$	36.766,00	5.917.152,90	2.998.884,00	47.208,00	32.570,00	3.225,00	320.000,00	9.355.805,00
Adiciones									
Bejas			(122.500,00)	(100.000,00)					(222.500,00)
Ventas									
Saldo al 31-dic-2016	US\$	36.766,00	5.794.652,90	2.898.884,00	47.208,00	32.570,00	3.225,00	320.000,00	9.133.305,00
Adiciones		380,40			12,11	21,92			414,43
Transferencia									
Venta									
Reingresos									
Ajustes									
Saldo al 31-dic-2017	US\$	37.146,40	5.794.652,90	2.898.884,00	47.220,11	32.591,92	3.225,00	320.000,00	9.133.719,43

El movimiento de la propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

EL MOVIMIENTO DE LA DEPRECIACION ACUMULADA

MOVIMIENTO DE DEPRECIACION ACUMULADA

	Terreno	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipos	Vehículos	Equipo de Computación	Muebles y Equipos de	Herramientas	Edificios	Total
Saldo al 31-dic-2016	US\$	(36.822,99)	(2.887.802,50)	(2.763.035,58)	(47.207,93)	(18.251,30)	(1.378,11)	(116.685,00)	(6.871.183,34)
Gastos del periodo									
Efecto valor residual									
Venta de bienes									
Reingreso de Bienes									
Ajustes									
Saldo al 31-dic-2017	US\$	(36.822,99)	(3.274.136,75)	(2.898.583,90)	(47.207,93)	(21.054,22)	(1.677,11)	(148.685,00)	(6.428.467,81)

(9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		2017	2016
Proveedores Locales	US\$	415.933,92	703.927,64
Proveedores Exterior			
Otras cuentas por pagar			7.134,53
Anticipo de Clientes			43.875,35
Acreedores varios servicios			
Acreedores varios bienes			
Acreedores varios seguros			
Otras cuentas por pagar			7.134,53
Intereses por pagar			
Dividendos accionistas			
	US\$	<u>415.933,92</u>	<u>762.072,05</u>
Otras cuentas por pagar			7.134,53
Dividendos accionistas			
Anticipo de clientes			43.875,35

(10) Pasivos Financieros

La composición de los pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es el siguiente:

Pasivos Financieros

corrientes	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prestamos Bancarios Corrientes		59.326,57
Obligaciones emitidas corrientes		
Otros documentos por pagar		
Sobregiro Bancario		
		<u>59.326,57</u>
Pasivos Financieros no corrientes		
Prestamos Bancarios largo plazo		
Provisiones no Corrientes	42.775,51	150.647,85
	<u>42.775,51</u>	<u>150.647,85</u>

(11) Otras obligaciones corrientes

Un detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Otras obligaciones corrientes	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con la administración tributaria	105.779,47	114.905,63
Impuesto a la renta por pagar	(0,00)	3.518,45
Con el IESS	18.255,80	40.425,24
Por beneficios de ley a empleados	69.093,32	237.931,36
Participación trabajadores por pagar	-	-
	<u>193.128,59</u>	<u>396.780,68</u>

(12) **Provisiones por beneficios a empleados**

Un detalle de las provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Provisiones por beneficios a empleados	2017	2016
Jubilación patronal	124.602,14	57.183,59
Desahucio	60.301,11	53.463,70
	<u>184.903,25</u>	<u>110.647,29</u>

Jubilación patronal

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Los movimientos de la provisión jubilación patronal al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

<u>Jubilación patronal</u>		2017	2016
Saldo inicial	US\$	91.659,25	88.546,56
Costo de servicios (*)		7.829,49	875,33
Costos financieros (*)		3.431,31	7.526,46
Pagos jubilados		13.882,09	(5.289,10)
Otros resultados integrales		-	-
Reversión de reservas		-	-
Efectos de jubilados activos		-	-
	US\$	<u>116.802,14</u>	<u>91.659,25</u>

Los movimientos de la provisión desahucio al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

<u>Indemnización desahucio</u>		2017	2016
Saldo inicial	US\$	54.527,03	54.707,86
Costo de servicios (*)		6.612,40	6.596,92
Costos financieros (*)		1.716,51	4.236,14
Otros resultados integrales		(2.553,83)	18.134,71
Reversión de reservas		-	-
Efectos de jubilados activos		-	(29.148,60)
	US\$	<u>60.302,11</u>	<u>54.527,03</u>

(14) Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Gasto por impuesto corriente	105.779,47	118.424,08
Impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias		
Gasto del impuesto a la renta de años anteriores		
Variación por efecto en tasa		
Gasto impuesto a la renta	<u>105.779,47</u>	<u>118.424,08</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% (2017 y 2016) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% (2017 y 2016) sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de que el anticipo determinado del impuesto a la renta sea mayor al impuesto a la renta causado este se constituye en impuesto a la renta mínimo. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

(13) Impuesto a la renta reconocido en los resultados (Continuación)

	2017	2016
Utilidad antes de impuesto		
trabajadores	144.715,08	83.197,10
15% Participación a		
trabajadores	<u>21.707,26</u>	<u>12.479,57</u>
Utilidad antes de impuesto a la		
renta	<u>123.007,82</u>	<u>70.717,54</u>
Partidas conciliatorias:		
Ingresos exentos		
Gastos no deducibles	22.338,88	14.558,32
Gastos no deducibles ingresos		
exentos		
Jubilación patronal		
Utilidad	<u>145.346,70</u>	<u>85.275,86</u>
Impuesto a la renta causado		
22%	<u>36.336,67</u>	<u>18.760,69</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de impuesto a la		
renta - anticipo mínimo	<u>123.007,82</u>	<u>70.717,54</u>
Impuesto a la renta causado		
22%	<u>30.751,95</u>	<u>15.557,86</u>
Gastos (ingresos) que no son		
(ingresos) o deducciones para		
determinar la utilidad gravada		
Ingresos	-	-
Gastos no deducible por 22%	5.584,72	3.202,83
Efecto de anticipo mínimo		
Gasto por impuesto corriente -		
conciliación	<u>36.336,67</u>	<u>18.760,69</u>

(14) Instrumentos financieros

Categorías de instrumentos financieros. - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

**Activos financieros medidos
al costo amortizado**

Efectivo y bancos (nota 5)	240.097,59	78.404,18
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 6)	1.759.003,61	1.961.238,13

**Pasivo financiero medidos al
costo**

Cuentas por pagar comercial y otras cuentas por pagar (nota 9)	415.933,92	762.072,05
Obligaciones financieras (nota 10)	42.775,51	209.974,42

(15) Patrimonio

Capital suscrito o asignado

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 95985

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.

Capital suscrito o asignado	US\$	95.985,01	95.985,01
Reserva legal		9.539,57	9.539,57
Resultado acumulado adopción NIIF		-	-
Reserva Facultativa		3.495,46	3.495,46
Aportes Futuras Capitalizaciones		44.379,96	23.800,79
Ganancia neta del ejercicio		144.715,08	45.514,97
Reserva por valuación		2.840.608,83	2.869.857,11
	US\$	<u>3.138.723,91</u>	<u>3.048.192,91</u>

(16) **Ingresos de actividades ordinarias**

Un detalle de los ingresos ordinarios de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

Ingreso de actividades ordinarias

Prestación de servicios	2017	2016
Ingresos Operacionales	(2.734.146,50)	(1.759.053,46)
Ingresos No Operacionales	(7.575,10)	(22.939,66)
	<u>(2.741.721,60)</u>	<u>(1.781.993,12)</u>

(17) **Costo operacional**

Un detalle de la composición de los costos de ventas de los bienes producidos, no producidos y servicios prestados se resume como sigue:

Gastos de ventas	2017	2016
1 Sueldos, salarios y demás remuneraciones	US\$ (288.837,15)	(349.957,96)
1 Aportes a la seguridad social	(60.778,37)	(71.225,20)
1 beneficios sociales e indemnizaciones	(58.159,33)	(108.257,79)
1 Jubilación patronal y desahucio	(30.917,97)	(41.048,46)
1 Honorarios Profesionales	(3.333,33)	(2.609,25)
1 Mantenimiento y reparaciones	US\$ (7.976,45)	(2.033,67)
1 Arrendamiento operativo	-	-
1 Comisiones	-	-
1 Promoción y publicidad	-	-
1 Seguros y reaseguros	(98.846,74)	(130.293,15)
1 Viaje y movilización	(26.755,54)	(24.949,39)
1 Flete, Combustibles y lubricantes	(799.070,23)	(113.708,29)
1 Gastos cuentas incobrables	-	-
1 Gastos de gestión	(133.381,26)	(35.537,44)
1 Agua energía, luz, telecomunicaciones	(3.442,98)	(4.774,35)
1 Impuestos, contribuciones y otros	-	(210,00)
1 Materiales y suministros	(1.245,91)	(607,04)
1 Depreciaciones	(525.061,28)	(374.733,95)
1 Otros gastos	(178.358,43)	(48.691,77)
1 Participación trabajadores	-	-
1 Gasto impuesto a la renta (activo -pasivo diferido)	-	-
	<u>US\$ (2.216.164,97)</u>	<u>(1.308.637,71)</u>

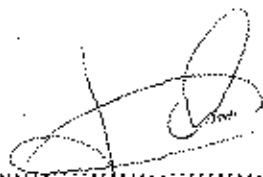
(18) Gastos por su naturaleza

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

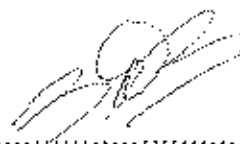
Gastos administrativos	2017	2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	US\$ (151.183,33)	(170.039,99)
Aportes a la seguridad social	(6.797,28)	(2.038,35)
beneficios sociales e indemnizaciones	(34.418,30)	(40.769,78)
Jubilación patronal y desahucio	-	-
Honorarios Profesionales	(2.000,00)	(8.489,96)
Mantenimiento y reparaciones	(5.637,67)	(14.359,36)
Arrendamiento operativo	-	-
Comisiones	-	-
Promoción y publicidad	-	-
Seguros y reaseguros	-	-
Viaje y movilización	(93,06)	(271,50)
Flete, Combustibles y lubricantes	-	-
Gastos cuentas incobrables	-	-
Gastos de gestión	(7.035,44)	(2.832,17)
Agua energía, luz, telecomunicaciones	(12.240,45)	(6.934,54)
Impuestos, contribuciones y otros	(16.273,04)	(31.109,65)
Materiales y suministros	(1.154,02)	(476,93)
Depreciaciones	(32.223,19)	(32.223,19)
Otros gastos	(24.430,77)	(30.257,66)
Participación trabajadores	-	-
Gasto impuesto a la renta (activo -pasivo diferido)	-	-
US\$	(293.486,55)	(339.803,08)

(22) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros individuales de JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador.



JOSÉ OCAÑA MAYORGA
GERENTE GENERAL



CARLOS SERNA TRAVEZ
CONTADORA GENERAL