

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA LTDA"

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.", que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.", por los estados financieros.

2. La administración de "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.", es responsable de los estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía, las mismas que están en sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor.

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación 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 e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes de la compañía

* para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionado en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la compañía "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA." al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y el correspondiente flujo de efectivo, por el período terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y principios contables de general aceptación.

Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la compañía al 31 de diciembre de 2017, se han efectuado retenciones con base a las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento. Los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja, marzo 29 de 2018.



Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

COMENTARIO 1

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Loja La principal actividad económica es el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional Su domicilio legal está ubicado en la Provincia de Loja, cantón Loja, en la Av. Eduardo Kingman y prolongación de la Av. Reinaldo Espinoza.

La compañía se constituyó mediante escritura pública del 25 de Enero 2012, aprobada por la Intendencia de Compañías de Loja y Zamora Chinchipe, mediante resolución número SC.DIC.L12.057 de fecha 27 Febrero 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 183 repertorio 459 del 29 de febrero 2012, con un capital inicial de US\$ 1,000.00. Desde su constitución ha experimentado varios procesos de aumentos de capital, los mismos que se encuentran de conformidad a las normas legales establecidas. El último de ellos por US\$. 314,000.00 de los cuales US\$. 280,000.00 son aportes en especie del socio principal y US\$. 34,000.00 aporte en efectivo en partes iguales por parte de los demás socios; lo que asciende el capital a un valor de US\$. 315,000.00 efectuada el 4 de abril de 2012 y aprobada por la Intendencia de Compañías de Loja y Zamora Chinchipe con resolución número SC.DIC.L.12-125 de fecha 18 de abril 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 183 repertorio 459 del 19 de abril 2012. En la actualidad el monto de capital se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Marcelo Jaramillo Hill	280,400.00	89.01%
José Pablo Jaramillo Hidalgo	8,625.00	2.74%
Juan Andrés Jaramillo Hidalgo	8,625.00	2.74%
Santiago Jaramillo Hidalgo	8,625.00	2.74%
Maria Verónica Jaramillo Hidalgo	8,625.00	2.74%
Ralf Alejandro Jaramillo Hill	100.00	0.03%

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañías con el expediente No.144929 del 25 de febrero de 2012. La administración tributaria (SRI) le otorgó el Registro Único Contribuyente No. 1191743780001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

COMENTARIO 2

a) Preparación de los Estados Financieros

La compañía mantiene sus registros en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de circulación en el país. La información contable se procesa a través del sistema VISUAL FAC. Permite la obtención oportuna de información de diarios y mayores y procesa diariamente la información contable y la obtención de los respectivos estados financieros.

b) Plan de Cuentas

El plan de cuentas registra con amplitud y suficiencia los requerimientos de información de la compañía.

c) Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera clasifica sus componentes en función de la liquidez y exigibilidad; es decir, utiliza de manera apropiada los conceptos de activos y pasivos corrientes y no corrientes.

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando: se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, se trata de efectivo o un equivalente de efectivo sin ninguna restricción.

Se clasifica como **Pasivo No Corriente** cuando está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene la empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, pero sí los intereses.

CORRIENTES USD		NO CORRIENTES USD	
Activos	399,690.03	Activos	202,055.81
Pasivos	58,191.42	Pasivos	213,015.29

Del cuadro precedente se puede colegir que la empresa mantiene una adecuada estructura financiera, puesto que puede cubrir con facilidad sus obligaciones en el corto plazo.

d) Depreciaciones

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo, es decir a su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

La medición posterior se realiza al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

El Valor residual y la vida útil de los activos son revisados por la administración a la fecha de cierre del balance. Los porcentajes de depreciación que se han considerado son los que establece la administración tributaria, con excepción de vehículos en cuyo

rubro la empresa ha considerado un mayor número de años de vida útil, conforme se puede apreciar en el cuadro adjunto.

ACTIVO	% Valor Residual	Años Vida Útil
Equipo Computación	5%	3 años
Vehículos	15%	7 años
Vehículos (Cisternas Cemento)	15%	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años

El cargo por depreciación se efectúa aplicando el método lineal, y se reconoce en el resultado.

a) Período de presentación

Los estados financieros básicos se presentan de manera mensual para el análisis por parte de la administración. Para efectos legales se presentan anualmente con la información resultante de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

f) Libros de Actas.

Se revisaron los libros de las actas de sesiones de la Junta General. En el período analizado se han desarrollado las siguientes sesiones:

FECHA CONVOCATORIA	FECHA JUNTA	TIPO JUNTA	CONVOCADOS	CONVOCAT. PERSONAL	FIRMAS ASISTENTES	NO. ACTA	OBSERVACIONES
	10/01/2017	EXTRAORDINARIA	6	6	6	16	
	25/07/2017	EXTRAORDINARIA	6	6	6	17	
22/03/2017	31/03/2017	ORDINARIA	6	6	2	18	Convocados por mail y prensa
	18/12/2017	EXTRAORDINARIA	6	6	6	19	

En las convocatorias efectuadas las sesiones se desarrollaron con la participación de la mayor parte del capital social de la Compañía.

g) Notas a los Estados Financieros

La compañía ha preparado las correspondientes notas a los estados financieros las mismas que describen de manera detallada las políticas contables utilizadas para revelar la información contable y financiera de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

COMENTARIO 3

Se estableció que en el manejo del efectivo y sus equivalentes, se han adoptado sanas prácticas de control interno. Mensualmente se han elaborado las respectivas conciliaciones, sin establecerse novedades que merezcan ser comentadas.

COD.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR USD
1.01.01.02	CAJA CHICA	250.00
1.10.01.03	BANCO DE LOJA	181,765.07
	TOTAL	182,015.07

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

COMENTARIO 4

1. Cuentas por cobrar no relacionadas

Esta cuenta está compuesta por las siguientes partidas:

COD.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR USD
1.01.02.01.01.01	CTAS. X COBRAR SERVICIO DE TRANSP	177,181.21
1.01.02.01.01.03	ANTICIPO VIATICOS CHOFERES	4,934.21
	TOTAL	182,115.42

Sobre cada una de estas cuentas se lleva el detalle y control de la información revelada. En el rubro de cuentas por cobrar clientes se incluye deudas de clientes que registran mora desde finales del año 2016. El detalle de estas cuentas se indica a continuación e igualmente fueron motivo de comentario en el informe de control interno que forma parte del presente informe.

FECHA DE FACTURA	CUENTA	VALOR USD
23/11/2016	TRANSPORFREDCAR S.A.	11,737.46
30/12/2016	TRANSPORFREDCAR S.A.	51,634.87
31/12/2016	DICOSIL CIA LTDA	22,373.53
16/01/2017	TRANSPORFREDCAR S.A.	12,416.91
21/03/2017	TRANSPORFREDCAR S.A.	835.71
20/04/2017	TRANSPORFREDCAR S.A.	10,198.85
22/05/2017	TRANSPORFREDCAR S.A.	2,597.23
23/11/2017	TRANSPORTE DE CARGA MGSTRUCK	142.17
18/12/2017	TRANSPORTE DE CARGA MGSTRUCK	49,497.40
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	1,380.00
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	3,450.00
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	2,850.00
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	1,950.00
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	1,435.50
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	2,455.20
20/12/2017	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	2,326.50
	TOTAL	177,181.21

Comentario de la Administración

"Estamos conscientes de la existencia de estas cuentas, producto del giro y naturaleza del negocio. Nos encontramos realizando las gestiones directamente con los deudores y hemos llegado a un acuerdo para la cancelación de estas cuentas"

2. Saldos de cuentas por cobrar relacionadas

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

COD.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR USD
1.01.02.02.01.01	CLIENTES RELACIONADOS	18,986.28
1.01.02.05.01	(-)PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(2,727.46)
	TOTAL	18,258.82

Desde diciembre de 2016, se registran varias cuentas por cobrar a nombre de los socios de la compañía, por US\$. 18,986.28. El detalle de estas cuentas se presenta a continuación, las mismas que fueron igualmente motivo de comentario en la carta de control interno que forma parte del presente informe:

FECHA FACTURA	CLIENTE	VTOTAL USD
31/12/2016	JARAMILLO HIDALGO JOSÉ PABLO	4,872.00
28/07/2017	JARAMILLO HILL MARCELO	71.35
20/10/2017	JARAMILLO HILL MARCELO	6,209.28
31/10/2017	JARAMILLO HILL MARCELO	6,462.72
30/11/2017	JARAMILLO HILL RALF ALEJANDRO	786.24
29/12/2017	JARAMILLO HILL RALF ALEJANDRO	784.68
	TOTAL	18,986.28

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COMENTARIO 5

El inventario de los activos que posee la compañía se encuentra detallado en el anexo correspondiente, sobre los cuales se lleva el respectivo control de su existencia así como de su depreciación. Se los registra al costo de adquisición y su depreciación, conforme se comenta en la nota 2, se realizan de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

El detalle de este rubro es el siguiente:

COD.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR USD
1.02.01.04	Maquinaria y equipo	12,000.00
1.02.01.05	Equipo de computación	890.00
1.02.01.06	Vehículos y Equipos de Transporte	543,643.77
1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada PPE	(354,477.96)
1.02.01.07.02	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	(2,648.47)
1.02.01.07.03	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación	(845.50)
1.02.01.07.04	(-) Depreciación Acum. Vehículos y equipos de transporte	(350,983.99)
	TOTAL	202,055.81

Vehículos y equipos de transporte de la compañía no se encuentran asegurados:

La Compañía no tiene la política de contratar pólizas de seguro sobre los vehículos que dispone para el giro normal de su negocio. En la carta de control interno se realiza el correspondiente comentario y la respectiva recomendación.

Loja, marzo 28 de 2018



Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

**CARTA DE COMENTARIOS SOBRE LA ESTRUCTURA DE
CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

A LA GERENCIA GENERAL DE JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA., con corte al 31 de diciembre de 2017, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA., es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura de control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura de control Interno efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelarían todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA., tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró hallazgos resumidos en el índice de este informe, los mismos que consideramos no son debilidades materiales pero que es necesario se adopten las correspondientes acciones correctivas con el propósito de fortalecer la estructura de control interno y la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la Administración de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA. y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, y no debe ser utilizado con otro propósito.

CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA.

CARTA DE COMENTARIOS SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

	Pág. No.
I. RIESGO OPERACIONAL	
1. Vehículos y equipos de transporte de la compañía no se encuentran asegurados	3
RIESGOS DE CRÉDITO Y LIQUIDEZ	5
1. Cuentas por cobrar no relacionadas	6
2. Saldos de cuentas por cobrar relacionadas	5

GARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

I. RIESGO OPERACIONAL

El riesgo operacional, hace referencia a las posibles pérdidas en que pueda incurrir la empresa debido a diferentes tipos de errores humanos, errores en los procesos internos o en los diferentes sistemas tecnológicos que permiten la actividad diaria de la compañía.

1. Carencia de políticas y procedimientos formalmente aprobados

Si bien no se han establecido novedades sustanciales en el desarrollo de las actividades de la empresa en vista de que se han adoptado sanas prácticas de control, éstas no se encuentran formalmente documentadas en un manual de políticas y procedimientos.

Comentario de la Administración:

"Se tomará en consideración el comentario de auditoría y se desarrollarán políticas y procedimientos de los principales procesos que ejecuta la compañía".

Recomendación 1

Consideramos procedente que la compañía formalice a través de manuales de políticas y procedimientos la ejecución de sus diferentes procesos y las correspondientes actividades de control.

2. Vehículos y equipos de transporte de la compañía no se encuentran asegurados:

El componente de vehículos, cuyo monto, de acuerdo a las revelaciones del balance asciende a US\$ 543,643.77, no se encuentra asegurado, no obstante constituir el activo generador de los ingresos de la compañía. Consideramos que por la naturaleza de estos activos y la exposición al riesgo que éstos tienen, debería arbitrarse las medidas para contratar el correspondiente seguro.

Comentario de la Administración:

"Se espera que las condiciones del mercado de trabajo mejoren. Si esto ocurre se analizaría la posibilidad de la contratación sugerida, de cuyos riesgos estamos conscientes y por el momento los estamos asumiendo".

Recomendación 2

Por la naturaleza y sensibilidad que tiene el principal activo generador de ingresos - vehículos y equipos de transporte - es necesario que la compañía mitigue este riesgo mediante la contratación de pólizas de seguro para cada uno de sus vehículos y se cubra de esta manera las contingencias a las que se encuentra expuesta esta actividad.

II. RIESGOS DE CRÉDITO y LIQUIDEZ

Este riesgo hace referencia a la probabilidad de que la empresa no logre recuperar de manera oportuna los créditos concedidos por los servicios prestados, siendo importante mencionar que al materializarse este riesgo la empresa puede verse abocada a sufrir pérdidas por concepto de intereses, disminución de flujo de caja e incremento de gastos por concepto de gestiones de recuperación.

CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

1. Cuentas por cobrar no relacionadas

Desde finales del año 2016, se mantienen importantes saldos por cobrar cuentas por cobrar, afectando de manera directa a la liquidez de la compañía. El detalle de las mencionadas cuentas es el siguiente:

FECHA DE FACTURA	CUENTA	VALOR USD
23/11/2016	TRANSPORFREDCAR S.A.	11 737,46
30/12/2016	TRANSPORFREDCAR S.A.	51 534,87
31/12/2016	DICOSIL CIA LTDA	22 373,53
	TOTAL	85 645,86

Comentario de la Administración

"Estamos conscientes de la existencia de estas cuentas, producto del giro y naturaleza del negocio. Nos encontramos realizando las gestiones directamente con los deudores y hemos llegado a un acuerdo para la cancelación de estas cuentas".

2. Saldos de cuentas por cobrar relacionadas

Desde diciembre de 2016, se registra una cuenta por cobrar a nombre de José Pablo Jaramillo Hidalgo por US\$. 4.572.00, sin que se haya procedido a su depuración:

Recomendación 3

Continuar con las gestiones tendientes a su recuperación y de manera adicional generar una provisión para cubrir eventuales contingencias de no pago de estas obligaciones para lo cual se sustentará en la sección 11 de instrumentos financieros básicos, párrafo 33 –Baja en Cuentas de un Activo Financiero de la NIIF para PYMES, la misma que señala: "...Una entidad dará de baja en cuentas de un activo financiero solo cuando:

- "Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero"

Atentamente,

Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO

RNAE.1057