



JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESASDO CÍA LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE

- 1. ESTADOS FINANCIEROS**
- 2. CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.", que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se 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 2018, 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.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la empresa "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.", de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases de Contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 2, 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 de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

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.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestros objetivos fueron obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.



- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la compañía al 31 de diciembre de 2018, 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 27 de 2019



Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057



JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESASDO CÍA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
al 31 de diciembre**

Código	Cuentas		2018	2017
1.	ACTIVO	NOTAS	565,267.48	601,740.84
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		462,029.23	399,699.01
1.01.01.	ELECTIVO Y EQUIPAMIENTO AL AFECTIVO	NOTA 3	314,952.58	382,015.07
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	120,153.71	296,574.34
1.01.02.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS		138,525.09	301,181.70
1.01.02.01.01.	CEC SERVICIOS TRANSPORTE		121,331.21	177,181.21
1.01.02.02.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS		26,263.84	18,986.28
1.01.02.02.	LI PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-3,281.34	-2,737.46
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTECIPADOS		1,871.79	1,542.60
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10,059.55	7,837.83
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 5	103,228.23	202,015.81
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		103,723.40	202,015.81
1.02.01.07.	LI DEPRICIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-149,819.37	-154,477.96
1.02.02.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		204.83	-
2.	PASIVO		232,060.40	271,706.71
2.01.	PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	24,204.64	38,191.47
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		24,112.47	12,324.21
2.01.02.	DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,462.81	2,944.19
2.01.04.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		1,399.29	8,319.23
2.01.05.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		15,819.96	24,688.76
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		197,855.76	213,015.29
2.02.01.	PASIVO NO CORRIENTE RELACIONADO		196,209.29	211,209.29
2.02.02.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		1,646.47	1,806.00
2.02.04.	PASIVO DIFERIDO		-	-
3.	PATRIMONIO NETO	NOTA 7	333,207.08	330,034.13
3.01.	CAPITAL		315,000.00	315,000.00
3.04.	RESERVAS / UTILIDADES RETENIDAS		1,077.58	1,077.58
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		2,608.50	2,581.00
3.06.	RESULTADOS ADJUDICADOS		11,998.55	17,054.29
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,289.46	-5,123.74

Representante LegalSr. Raff Jaramillo Hill
C.I. 1102000916**Contador**Lic. Bertha Cecilia Quintero Ortega
Ruc. 1103506141001
Reg. Prof. 11-0161**NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. 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 Kigman 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:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL	% PARTICIPACION	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
Marcelo Jaramillo Hill	\$280,400.00	89.01%	\$280,400.00	\$280,400.00
José Pablo Jaramillo Hidalgo	\$8,625.00	2.74%	\$8,625.00	\$8,625.00
Juan Andrés Jaramillo Hidalgo	\$8,625.00	2.74%	\$8,625.00	\$8,625.00
Santiago Jaramillo Hidalgo	\$8,625.00	2.74%	\$8,625.00	\$8,625.00
María Verónica Jaramillo Hidalgo	\$8,625.00	2.74%	\$8,625.00	\$8,625.00
Ralf Jaramillo Hill	\$100.00	0.03%	\$100.00	\$100.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$315,000.00	100.00%	\$315,000.00	\$315,000.00

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 144929 del 29 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

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** 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, aunque sí los intereses.

CORRIENTES		NO CORRIENTES	
Activos	462.039,23	Activos	103.928,23
Pasivos	34.204,64	Pasivos	197.855,76

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

e) 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 JUNTA	TIPO DE JUNTA	CONVOCADOS	CONVOCATORIA PERSONAL	FIRMAS ASISTENTES	No. ACTA
01/25/2018	extraordinaria	6	6	6	20
03/21/2018	extraordinaria	6	6	6	21
03/29/2018	ordinaria	6	6	3	22

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 CÍA. LTDA.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO		VARIACIÓN	
		2018	2017	MONTO	%
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	314,752.58	182,015.07	132,737.51	73.04
1.01.01.02	Caja Chica	250.00	250.00	-	-
1.01.01.08	Banco de Lega Cía. 2602402417	314,502.58	181,765.07	132,737.51	73.04

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

1. Cuentas por cobrar no relacionadas y relacionadas

Esta cuenta está compuesta por las siguientes partidas:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO		VARIACIÓN	
		2018	2017	MONTO	%
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	136,159.71	198,374.24	(62,214.53)	(31.47)
1.01.02.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	136,159.71	201,581.70	(65,421.99)	(32.47)
1.01.02.01.01	Cuentas no relacionadas	113,331.71	177,183.21	(63,851.50)	(35.99)
1.01.02.01.02	Cuentas relacionadas	22,828.00	24,398.49	(1,570.49)	(6.48)
1.01.02.05	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1,969.99	-3,207.46	(1,237.47)	23.97

Sobre cada una de estas cuentas se lleva el detalle y control de la información revelada, conforme se detalla a continuación. Sobre estas cuentas se han realizado la correspondiente provisión para cuentas incobrables, conforme lo establece la norma tributaria.

**DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

F Emisión	F Vencim	CUENTE	total facturado	saldo
20-Dec-17	19-Jan-18	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	1,380.00	1,380.00
20-Dec-17	19-Jan-18	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	3,450.00	3,450.00
20-Dec-17	19-Jan-18	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	2,850.00	2,850.00
20-Dec-17	19-Jan-18	GONZAGA GRANDA GALO VICENTE	1,950.00	1,950.00
07-Nov-18	07-Dec-18	MARTINEZ USAMA JUAN CARLOS	41,000.00	8,000.00
06-Feb-18	08-Mar-18	MM CARGO S.A.	35,199.51	19,799.73
04-Jun-14	04-Jul-14	TRANSCIMENTO TRANSPORTE DE CARGA CIA. LTDA.	7,969.36	0.01
30-Dec-16	29-Jan-17	TRANSPORFREDCAR S. A.	52,055.42	21,264.14
16-Jan-17	15-Feb-17	TRANSPORFREDCAR S. A.	12,542.23	12,416.83
21-Mar-17	20-Apr-17	TRANSPORFREDCAR S. A.	844.15	835.71
20-Apr-17	20-May-17	TRANSPORFREDCAR S. A.	14,281.65	10,198.83
22-May-17	21-Jun-17	TRANSPORFREDCAR S. A.	4,683.36	2,597.22
06-Nov-18	06-Dec-18	TRANSPORTE DE CARGA MGSTRUCKS CIA LTDA	81,415.02	34,221.44
28-Dec-18	27-Jan-19	TRANSPORTE DE CARGA MGSTRUCKS CIA LTDA	3,401.38	3,367.32
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				122,331.21

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

F Emisión	F Vencim	CUENTE	totalfacturado	saldo
31-Dec-16	30-Jan-17	JARAMILLO HIDALGO JOSE PABLO	12,800.00	4,672.00
31-Oct-18	30-Nov-18	JARAMILLO HILL MARCELO	4,400.00	4,356.00
30-Nov-18	30-Dec-18	JARAMILLO HILL MARCELO	4,016.00	3,975.84
31-Oct-18	30-Nov-18	JARAMILLO HILL RALF ALEJANDRO	1,800.00	1,800.00
30-Nov-18	30-Dec-18	JARAMILLO HILL RALF ALEJANDRO	1,400.00	1,400.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				16,203.84

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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.

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Histórico	Depreciación	Saldo Final
Vehículos	340,643.77	245,236.40	95,407.37
Maquinaria	12,000.00	3,728.47	8,271.53
Equipo Computo	890.00	845.50	44.50
Totales	353,533.77	249,810.37	103,723.40

**NOTA 6 PASIVO CORRIENTE**

El pasivo corriente de la compañía esta constituido de la siguiente manera, todas las cuentas se encuentran sustentadas y con el anexo correspondiente.

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION	
		2018	2017	MONTO	%
2.01.01.	PASIVO CORRIENTE	34,304.64	58,191.42	1,699.21	25.45
2.01.02.01	Proveedores Varios - RELACIONADOS	11,378.40	4,313.90	7,114.50	171.84
2.01.02.02	Proveedores Varios - NO RELACIONADOS	1,803.77	4,326.29	(2,412.52)	(57.82)
2.01.02.03	Anticipo de clientes	-	165.87	(165.87)	(100.00)
2.01.02.04	Remuneraciones por Pagar	1,080.30	3,728.15	(2,647.85)	(71.01)
2.01.02.05	American Express T/C Bco. Guayaquil	2,462.92	2,958.20	(495.28)	(19.77)
2.01.04.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,989.28	8,330.23	(6,290.23)	(17.88)
2.01.05.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15,619.98	34,688.78	(19,048.81)	(54.91)

NOTA 7 PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se encuentra constituido de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION	
		2018	2017	MONTO	%
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO e ASIGNADO	315,000.00	315,000.00	-	-
3.01.01.01	Marcote Jaramilla Hff	280,400.00	280,400.00	-	-
3.01.01.02	José Pablo Jaramilla	8,625.00	8,625.00	-	-
3.01.01.03	Santiago Jaramilla	8,625.00	8,625.00	-	-
3.01.01.04	Juan Andrés Jaramilla	8,625.00	8,625.00	-	-
3.01.01.05	Ma. Verónica Jaramilla	8,625.00	8,625.00	-	-
3.01.01.06	Ralf Jaramilla	100.00	100.00	-	-
3.04.	RESERVAS / UTILIDADES RETENIDAS	1,077.58	1,077.58	-	-
3.04.01	Reserva legal	1,077.58	1,077.58	-	-
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,609.58	2,581.00	28.58	1.10
3.05.01	Ganancias Pérdidas Actuariales Acumuladas	2,531.00	1,383.00	1,148.00	113.85
	Ganancias Pérdidas Actuariales E. Actual	78.58	1,198.00	(1,249.42)	(94.37)
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	11,990.95	17,094.29	(5,113.74)	(30.04)
3.06.01	Ganancias acumuladas	17,094.29	17,094.29	-	-
3.06.02	[-] Pérdidas acumuladas	-5,113.74	-	(5,113.74)	(100.00)
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,289.40	-5,123.74	8,381.41	(163.60)
3.07.01	Resultado del Periodo (Ganancia)	3,289.40	-5,123.74	8,381.41	(163.60)

Loja, marzo 27 de 2019



Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057



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 2016, 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 revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura del control interno de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CÍA. LTDA., tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró hallazgos 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.

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



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

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. Esta observación es recurrente del anterior informe de auditoría.

Atentamente

Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE. 1057