



© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

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 2019



JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

POR EL AÑO QUE TERMINÓ
 EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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 2019, los resultados de sus operaciones y el correspondiente flujo de efectivo, por el periodo 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.

Énfasis

Considerando la limitación de operaciones que ha realizado la empresa en el año 2019, según el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs la compañía deberá tomar las decisiones sobre la base del negocio en marcha de preparar normalmente bajo el supuesto de que está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Si existiera la posibilidad de liquidar o reorganizar de forma importante la escala de sus operaciones, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.



Por otro lado, las limitaciones derivadas de la emergencia sanitaria en el país, y las subsiguientes restricciones en la operación de la empresa, no han sido causa de modificación de nuestra opinión.

Warning: the Correlation Effect

En cualquier cuestión opuesta, 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 Corporación.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros.

La administración de "JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO C.A. 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.

Management of the Incident

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 contenga 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 esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podría preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría, no obstante lo mismo.

- * Identificamos y evaluamos los riesgos de información material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. Si



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, así como al criterio expuesto por el representante legal de la compañía 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, conforme lo expresamos en el énfasis de nuestra opinión.
- 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 2019, 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.

Leja, marzo 20 de 2020

Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1.	ACTIVO	Nota	125.178,86
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		291.688,14
1.01.01.	Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 1	112.706,73
1.01.02.01.01.01	Cuentas por cobrar comerciales	Nota 2	62.120,00
1.01.02.02.01.01	Cuentas relacionadas	Nota 3	780,00
1.01.02.04.01	Anticipo a Proveedores		60.012,91
1.01.02.05.01	Préstamos cuentas por cobrar	Nota 2	11.981,34
1.01.08.01	Seguros Pag por Asegurado		239,47
1.01.09.	Activos por Impuestos Diferidos	Nota 5	9.094,77
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	Nota 4	34.988,02
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		34.988,02
1.02.01.01	Maquinaria y Equipo		12.100,00
1.02.01.02	Equipo de computación		890,00
1.02.01.03	Vehículos y Equipo de Transporte		68.000,00
1.02.01.07	(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		(47.602,00)
2.	PASIVO		1.154,55
2.01.	PASIVO CORRIENTE	Nota 5	1.154,55
2.01.02.01	Procedimientos de Reclamación		609,26
2.01.03.	Obligaciones con Instituciones Financieras		131,10
2.01.09.01.	Obligaciones con la Administración Tributaria		1,87
2.01.09.02.	Obligaciones por Beneficios de Retiro a Empleados		150,30
3.	PATRIMONIO NETO		123.934,41
3.01.01.	Capital	Nota 6	110.000,00
3.01.02.	Reserva legal		1.042,05
3.01.03.	Reservas acumuladas		29.179,32
3.01.04.	(-) Pérdidas acumuladas		(7.127,96)
3.05.	RENTAS Y GASTOS DIFERIDOS		(7.948,22)

Representante Legal
 Sr. Raul Jaramillo
 C.I. 11.000.000

Car. Martha Cecilia Guzman Ortega
 P.O. 1100000141001
 Reg. Prof. 15.0100

8

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

A.	INGRESOS	Nota		104.178,59
4.1.	Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 7	20.418,31	104.178,59
4.1.01.	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 8	18.000,00	
B.	COSTOS Y GASTOS			111.741,71
1.1.01.01.	Costo de Venta del Pylt		88.280,00	
1.1.	GASTOS			81.476,41
1.1.01.	GASTOS DE TRANSPORTE	Nota 9	47.148,46	
1.1.01.01.	Sueldos, Salarios y Otros Remuneraciones Corrientes		593,00	
1.1.01.02.	Arrendos a la Seguridad Social - Corrientes		72,19	
1.1.01.03.	Remuneraciones Sociales y Remuneraciones Corrientes		74,86	
1.1.01.04.	Remuneraciones Sociales y Remuneraciones Corrientes		112,19	
1.1.01.05.	Mantenimiento y Reparaciones		3.851,74	
1.1.01.06.	Combustibles		1.309,30	
1.1.01.07.	Lubricantes		70,00	
1.1.01.08.	Sueldos y Remuneraciones Corrientes y Corrientes		2.108,79	
1.1.01.09.	Impuestos y Gastos Locales		2.995,43	
1.1.01.10.	Gastos de Viaje		2.418,75	
1.1.01.11.	Depreciaciones		12.880,00	
1.1.01.12.	Otros Gastos de Transporte		15.009,36	
1.1.01.13.	Gastos no reconocidos previamente		2.101,01	
1.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Nota 10	18.994,10	
1.1.02.01.	Sueldos y Remuneraciones Corrientes y Corrientes		1.100,00	
1.1.02.02.	Arrendos a la Seguridad Social - Administración		695,01	
1.1.02.03.	Remuneraciones Sociales y Remuneraciones Administrativas		698,01	
1.1.02.04.	Remuneraciones Sociales y Remuneraciones Administrativas		34,34	
1.1.02.05.	Remuneraciones Sociales y Remuneraciones Administrativas		1.011,81	
1.1.02.06.	Sueldos y Remuneraciones Corrientes y Corrientes		880,43	
1.1.02.07.	Gastos de Viaje		81,50	
1.1.02.08.	Impuestos, Gastos y Contribuciones		2.043,00	
1.1.02.09.	Gastos no reconocidos administrativos		13,01	
1.1.03.	GASTOS FINANCIEROS	Nota 11	128,26	
1.1.03.01.01.	Intereses Bancarios		95,67	
1.1.03.01.02.	Servicios Bancarios		32,59	
1.1.03.01.03.	Costos (Ingresos) Impuesto Bienes (Activos y Pasivos Diferidos)		0,00	
-1.07.01.	Resultado del Periodo (antes de impuestos sobre IPT)			(7.563,12)
	Resultado Integral total del Periodo:			(7.563,12)


Representante Legal
Dr. Abel Jaramillo
C.I. 17.000.000


Auditor

L.L. Bertha Cecilia Quintero Ortega
Reg. 110000141001
Reg. Prof. 11-0001

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Información General

La empresa Jaramillo Hidalgo Transporte Pesado CIA. Ltda. se constituye en la ciudad de Loja mediante escritura pública del 23 de Enero 2012, aprobada por la Intendencia de Compañías de Loja y Jarama Chacabiza, mediante escritura número SC-DNC-1.12.017 de fecha 27 Febrero 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 183 número 478 del 29 de febrero 2012, con un capital inicial de US. 1.000.00.

La principal actividad económica es el transporte de carga pesado por carretera a nivel nacional, el domicilio principal es la ciudad de Loja, en la Av. Eduardo Kinghorn y prolongación de la Av. Raúlito Espinoza.

Mediante escritura pública del 4 de abril 2012, aprobada por la Intendencia de Compañías de Loja y Jarama Chacabiza con resolución número SC-DNC-1.12.125 de fecha 18 de abril 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 183 número 478 del 19 de abril 2012, los socios realizan un aumento de capital por un total de US. 174.000.00 de los cuales US. 285.000.00 son aporte en especie del socio principal y US. 34.000.00 aporte en efectivo en partes iguales por parte de los demás socios, lo que eleva el capital a un valor de US. 175.000.00.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 004717-004 del 21 de Agosto del 2006, modificada mediante Resolución No. SC-DNC-LPMAIFRS-1154 del 12 de enero del 2011 en la que establece: "...aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (MIF) para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, ..."

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificando por la incorporación de Propiedad, Planta y Equipo.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del sistema monetario principal en que la entidad opera representada en Dólares de los Estados Unidos de América, como moneda de curso legal en Ecuador.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía que proporciona expresamente que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Las estimaciones han sido revisadas y aprobadas por la administración, las más relevantes que son participaciones accionarias a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo, la determinación de la provisión para Cuentas Incobrables, la evaluación de pasivos posibles por litigios de deterioros activos, la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

Resumen de las Políticas Contables significativas

Diferencia entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera presenta los Activos Corrientes y No Corrientes y los Pasivos Corrientes y No Corrientes, en categorías separadas.

Se clasifica como Activo Corriente cuando se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; si no tiene 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 se espera liquidarlo en el transcurso normal de operación; contiene el pasivo principalmente con el propósito de venderlo; el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, o, se tiene un derecho incondicional para diferir la cancelación del pasivo dentro al menos los doce meses siguientes a la fecha que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye el efectivo disponible, depósitos de alta disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, las subrogas bancarias se presentan como pasivos corrientes.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar: Inicialmente las cuentas por cobrar están reconocidas al costo (Sección 1.1.1). Posteriormente en cada período que se informa, la medición se realiza al costo amortizado (Sección 1.1.15 a). El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 30 días, exceptuando el crédito para los clientes relacionados que no superen los 45 días. La recuperación y provisión de cuentas por cobrar se determinan considerando la morosidad y el efecto de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

8

Propiedad Planta y Equipo.- 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 deseado.

La necesidad posterior de reducir el costo incluye la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

El valor residual y la vida útil de los activos son evaluados por la administración a la fecha de cierre del balance. Se han considerado los siguientes porcentajes de valor residual de activos:

ACTIVO	% Valor Residual	Alto Valor Bajo	Notas
Planta Computadora	0%	Alto	Valor del equipo. Y alto, con respecto a la tecnología contemporánea es muy difícil que el valor del de un equipo de cómputo se recupere más de 0% de su valor original.
RECELECCION	10%	Bajo	Depende de la condición física del vehículo al ser usado inicialmente el 10% del valor original o sucesivamente en balance sucesivo.
RECELECCION	10%	Bajo	
RECELECCION	10%	Bajo	
RECELECCION	10%	Bajo	

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

Impuesto a las ganancias e Impuestos Diferidos.- El impuesto diferido es derivado cuando las tasas de impuesto fiscal aplicadas en las Leyes Tributarias o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuestos diferido se realice o el pasivo por impuestos diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que haya o disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad de impuestos pagada excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuentas y documentos por Pagar.- Todos los pagos a proveedores se realizan conforme lo pactado con los mismos, se genera por adquisiciones por pagar, propias del giro del negocio, así como obligaciones patrimoniales y laborales, las mismas que son registradas a su valor nominal.

Provisiones.- Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la empresa tiene una obligación legal o implícita de el presente que puede ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios ocasionada sea necesaria para cumplir la obligación.

Pasivo No Corriente (Largo Plazo).- Los montos de las cuentas o subcuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos sucesivos futuros.

Provisiones para Jubilación Personal y Retiro.- La contribución de provisiones sociales para Jubilación Personal y Retiro, son registradas con los respectivos estados actuariales bajo las normas establecidas en el Código de Trabajo y realizadas por un perito independiente debidamente calificado.

Impuesto de Actividades Económicas.- Los ingresos provienen de la prestación del servicio de transporte y son reconocidos cuando el ingreso del ingreso y el grado de terminación de la transacción es medido con fiabilidad, esto es cuando la carga ha sido entregada en el destino que fue pactado en la venta misma.

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Gastos de Operación.- Los gastos de operación se reconocen en base al principio del Devengado. Se componen de gastos de transporte y ventas, gastos administrativos, financieros, impuestos y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujo originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con las transacciones propias del giro del negocio, incluye los intereses pagados y en general todos los flujos que se originan de hecho como de inversión y/o financiamiento. El presupuesto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el Estado de resultados.

18

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Los fondos son de libre disponibilidad.

Caja Chica	210.00
Banco Caja Chica, Cta 000-007047	22,518.75
Depositos a plazo fijo	<u>296,500.00</u>
Total Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de 2019	<u>319,228.75</u>

Nota 2 Cuentas por cobrar: Las cuentas se clasifican en las siguientes partidas:

Cuentas no relacionadas	42,130.00
Cuentas relacionadas	700.00
1) Provisiones cuentas relacionadas	<u>(3,281.75)</u>
Total Cuentas por Cobrar al 31 Dic 2019	<u>41,548.25</u>

Nota 3 Ayudas por Impuestos: Corrientes: Se reflejan valores que constituyen Cuentas tributarias de impuestos a la renta por retenciones recibidas de clientes según se detalla:

Cuentas tributarias Operación Asfalto	216.75
Cuentas tributarias Operación Autotransporte	<u>8,995.10</u>
Total al 31 Dic 2019	<u>9,211.85</u>

Nota 4 Propiedad Planta y Equipo: Los bienes de Propiedad, Planta y Equipo han sido valorados al costo, menos la depreciación acumulada, al 31 de diciembre el movimiento se resume como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo inicio 01/01/2019	Adquis. por Compra	Depreciación 2019	Saldo Final 31/12/2019
Veículos	10,437.31	10,700.00	12,005.96	19,131.35
Equipo Computo	66.00	-	-	66.00
Maquinaria y Equipo	8,275.53	-	1,080.00	7,195.53
Saldo Propiedad Planta y Equipo al 31 Dic 2019	<u>18,778.84</u>	<u>10,700.00</u>	<u>13,085.96</u>	<u>16,392.88</u>

La depreciación ha sido calculada por el método lineal. La vida útil y el valor residual se aplicaron según se indica en la política. Los bienes se registran gravemente deprecios.

Nota 5 Cuentas y documentos por Pagar

Proveedores No Relacionados	609.20
Obligaciones con Instituciones Financieras	133.10
Obligaciones con la Administración Tributaria	1.67
Obligaciones por Beneficio de Ley a empleados	<u>218.00</u>
Total Cuentas por pagar al 31 Dic 2019	<u>961.97</u>

Nota 6 Capital Social

El capital social de la compañía está conformado 115,000 participaciones de un dólar cada una totalmente canceladas a la fecha de cierre de los estados financieros.

Nota 7 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por Actividades Ordinarias corresponden principalmente al servicio de transporte de cemento al granel y ocasionalmente traslado de maquinaria y otros, realizado a varios clientes. En este año se también se realizó la venta de 2 unidades y una cámara para transporte cemento.

Ventas Activos Fijos Trilla 17%	17,311.70
Servicio Transporte Trilla 10%	<u>11,813.75</u>
Total al 31 Dic 2019	<u>29,125.45</u>

Nota 8 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias

Otros ingresos	373.10
Otros subsidios/otras al plus Beneficio Infantes	1,110.04
Indemnización Seguro Salud Círculo	4,000.00
Ingresos Financieros	<u>7,250.40</u>
Total al 31 Dic 2019	<u>13,733.54</u>

Nota 9 Gastos de Operación

Los gastos de operación se resumen de el siguiente cuadro:

Cuentas de Nómina de PP y E	59,289.39
Cuentas de Transporte	47,148.91
Cuentas de Administración	17,998.30
Cuentas Financieras	124.30
Total Cuentas de Operación al 31 de Dic 2019	134,559.90

No han registrado en favor del principio del derramado y sus valores en los se ha inscrito en el giro del negocio.

Nota 10 Estatus de garantía

Al año terminado al 31 de diciembre 2019, no se registra ningún tipo de gravamen o garantía sobre los bienes y valores de la empresa.

Nota 11 Sanciones

No se han aplicado sanciones a la empresa, sus directores o Administradores por incumplimiento de la Resolución de la Contraloría o otras autoridades administrativas en el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2019.

Nota 12 Acciones y Litigios

Al año terminado al 31 de diciembre 2019, no se registra ningún juicio o litigio hacia o desde la empresa.

Nota 13 Medidas ocurridas después del período sobre el que se informa

Entre la fecha de cierre de los Estados Financieros 31 de diciembre del 2019 y la fecha de autorización para la publicación de los mismos, 31 de marzo del 2019, no se han producido eventos significativos.

Los estados financieros y sus anexos están a disposición de la Junta General Ordinaria de Accionistas a partir del día 15 de marzo del 2020.


Representante Legal
Sr. Rafael Alejandro González 408
C.U. 44500001


Lc. María Cecilia Quiroga Quiroga
RUC 1183906141800



JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.

Expediente: 144325

RUC : 1191743780001

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2019

DESCRIPCION DE CAMBIOS	CANTIDAD COTIZADA	CANTIDAD COTIZADA ANTERIOR		CANTIDAD COTIZADA ACTUAL			CANTIDAD COTIZADA ACTUAL
		Saldo Inicial	Incremento / Disminuto	Incremento	Disminuto	Saldo Final	
SALDO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	111.100,00	1.245,00		26.130,00	18.100,00	17.885,00	100.000,00
SALDO RESTRINGIDO DEL PERIODO ANTERIOR	111.100,00	1.245,00	1.000,00	26.130,00	18.100,00		100.000,00
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR ACTIVO	111.100,00	1.245,00	1.000,00	26.130,00	18.100,00		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		194,00	1.000,00	194,00		17.885,00	10.000,00
Transferencia de Reservas a otros rubros patrimoniales		194,00		194,00			
OTROS CAMBIOS			1.000,00				10.000,00
Reserva Integral Total del Año (Incremento o Disminuto en el periodo)						17.885,00	10.000,00

*** Este Estado de Cambios

Corresponde a la Empresa de Comercio Exterior

Administradora LTDA

Nombre: ALFONSO JARAMILLO HIDALGO

C.R. 144325

Nombre:

Nombre: MARTHA TERESA GONZALEZ

C.R. 144325

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.

No. Expediente: 144939

RUC: 1181743780981

Al 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	99	245,762.00
EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		245,762.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (OPERACIONES EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas de cobro por actividades de operación	9999	27,489.00
Cuentas procedentes de los cobros de ventas y productos de servicios	999999	62,583.84
Cuentas procedentes de arrendos y prestaciones, arrendados y otros		
Ingresos de utilidades sueltas	99999999	1,000.00
Cuentas de pago por actividades de operación	999999	(18,785.17)
Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios	99999999	(82,216.84)
Pagos a proveedores de servicios	99999999	(18,785.00)
Pagos por arrendos y prestaciones, arrendados y otros obligaciones	99999999	(1,000.00)
Ingresos sueltos	999999	(27,489.00)
Otros ingresos (cobros) de efectivo	999999	8,347.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9999	94,833.20
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	999999	94,833.20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9999	(274,178.20)
Utilizaciones (cobros) de efectivo	999999	(274,178.20)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9999	(193,483.00)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9999	318,245.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9999	124,762.00

1.00

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPORTE A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	99	7,361.00
ADJUSTES POR DIFERENCIAS CUANTITATIVAS AL EFECTIVO:	99	24,966.00
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	9999	24,966.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	99	80,851.00
Incrementos (disminuciones) en cuentas por cobrar clientes	9999	18,850.00
Incrementos (disminuciones) en otros activos	9999	1,000.00
Incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar comerciales	9999	(27,713.00)
Incrementos (disminuciones) en pasivos financieros	9999	(8,844.00)
Incrementos (disminuciones) en otros pasivos	9999	(1,000.00)
Flujos de efectivo antes procedentes de (operaciones en) actividades de operación	9999	37,368.00

DECLARAMOS QUE LOS DATOS QUE CONFORMAN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
 (DNC 1, PÁRRAFO 18)

RESPONSABLE LEGAL

NOMBRE: RAÚL ALEJANDRO JARAMILLO HIDALGO
 C. / RUC: 1181743780981

CONTADOR

NOMBRE: CRISTINA CRISTINA BUSTOS BUSTOS
 C. / RUC: 1181743780981

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PERADO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Department of English
 101 North University Road
 St. Louis, Missouri 63103

Keywords:
 101. Gender/Gender Role
 102. Homosexuality
 103. Sex (Gender)

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Loja. La principal actividad económica es el transporte de carga pesada por camiones 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 26 de Enero 2012, aprobada por la Intendencia de Compañías de Lima y Zamora Chínchipe, 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. 300,000.00 son aportes en especie del socio principal y US\$. 14,000.00 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 Chunchipe 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 AGORTO	CAPITAL PAGADO
Manuelo Larreaño HUI	270,400.00	85.84%	270,400.00	270,400.00
José Pablo Larreaño Hidalgo	18,625.00	5.91%	18,625.00	18,625.00
Julio Andrés Larreaño Hidalgo	18,625.00	5.91%	18,625.00	18,625.00
Santiago Larreaño Hidalgo	18,625.00	5.91%	18,625.00	18,625.00
Marta Verónica Larreaño Hidalgo	18,625.00	5.91%	18,625.00	18,625.00
Rafel Larreaño HUI	5,000.00	1.58%	5,000.00	5,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	315,000.00	100.00%	315,000.00	315,000.00

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañías 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 si los intereses.

CORRIENTES		NO CORRIENTES	
Activos	291.000,14	Activos	34.056,82
Pasivos	1.104,55	Pasivos	0,00

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) Periodo 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.

La compañía dispone y conserva el libro de actas de sesiones de la Junta General desarrolladas en el periodo motivo de la presente auditoría.

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

Se establece que, en el manejo del efectivo y sus equivalentes, se han adoptado series prácticas de control interno. Manuscritamente se han elaborado las respectivas conciliaciones, sin establecerse revelados que merezcan ser contestados.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PERIODO		COMPARA	
		2024	2023	2024	2023
100000	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	EFECTIVO	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	EFECTIVO EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	EFECTIVO EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

1. Cuentas por cobrar no relacionadas y relacionadas

Esta cuenta está compuesta por las siguientes partidas:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PERIODO		COMPARA	
		2024	2023	2024	2023
100000	ACTIVOS FINANCIEROS	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00
100000	ACTIVOS FINANCIEROS EN MONEDA	50,746.71	50,000.00	50,746.71	50,000.00

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.

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
Propiedad y Equipo	1,000.00	400.00	600.00
Equipo de computación	100.00	50.00	50.00
Vehículos y Equipos de Transporte	500.00	100.00	400.00
Totales	1,600.00	550.00	1,050.00

NOTA 6 PASIVO CORRIENTE

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



Cuenta	Descripción	Período		Saldo	
		2019	2020	Moneda	%
2.01.	PASIVO CORRIENTE	1,794.55	54,504.64	15,439.19	100.00
2.01.01.	DEUDAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	895.28	54,113.47	15,439.19	100.00
2.01.01.01	Proveedores Varías - RELACIONADOS	-	11,139.49	11,139.49	100.00
2.01.01.02	Proveedores Varías - NO RELACIONADOS	895.28	1,883.17	895.49	100.00
2.01.01.03	Reembolsaciones por Pagar	-	1,080.80	1,080.00	100.00
2.01.01.04	American Express, S/C, S. de CV	115.00	1,002.10	11,000.00	100.00
2.01.04.	OTRAS DEUDA CORRIENTES	252.27	5,489.49	5,479.11	100.00
2.02.01.	DEUDA POR PAGAR DIVIDENDOS ACCIONARIOS	-	15,629.76	15,629.64	100.00
2.02.01.01	CapS: Mercado Inmobiliario (Capital)	-	5,619.76	5,619.64	100.00
2.02.01.02	CapS: Mercado Inmobiliario	-	10,010.00	10,010.00	100.00

NOTA 7 PATRIMONIO

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

Cuenta	Descripción	Período		Saldo	
		2019	2020	Moneda	%
1.01.01.01	Marcelo Bermúdez Rojas	185,494.00	185,494.00	-	-
1.01.01.02	Jose Pablo Acosta	8,425.00	8,425.00	-	-
1.01.01.03	Santiago Acosta	8,425.00	8,425.00	-	-
1.01.01.04	Jose Andres Acosta	8,425.00	8,425.00	-	-
1.01.01.05	Mrs. Verónica Acosta	8,425.00	8,425.00	-	-
1.01.01.06	Raf Acosta	100.00	100.00	-	-
1.02.	RESERVA Y UTILIDADES RETENIDAS	1,420.00	1,077.00	11,471	11.24
1.02.01	Reserva Legal	1,420.00	1,077.00	11,471	11.24
1.03.	OTRAS RESERVAS RETENIDAS	-	1,000.00	12,000.00	100.00
1.03.01	Reservas Fideicomiso Inmuebles Acumulados	-	1,000.00	12,000.00	100.00
	Reservas Fideicomiso Inmuebles G. Actual	-	10.00	10,000	100.00
1.04.	RESERVAS ACUMULADAS	14,095.40	11,930.00	9,470.64	10.00
1.04.01	Reservas acumuladas	10,175.32	11,494.29	9,470.64	10.00
1.04.02	U y Utilidades acumuladas	15,121.76	15,121.76	-	-
1.05.	RESERVAS DEL EJERCICIO	15,994.20	5,999.40	15,000.00	100.00
1.05.01	Resultado del Periodo Financiero	17,843.15	1,285.40	15,000.00	100.00

Loja, marzo 20 de 2020

Rodrigo Bermúdez Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAB 1057



Rodrigo Barrantes Rojas
Auditor Externo

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA LTDA.

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

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

CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

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

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA., con corte al 31 de diciembre de 2019, 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 CIA. LTDA., es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno viable, operacional y financiera. 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 consisten en 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 CIA. LTDA., tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación reveló 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 CIA. 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 varias prácticas de control, éstas no se encuentran formalmente documentadas en un manual de políticas y procedimientos.

Comentario de la Administración:

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





CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

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. Esta observación es recurrente del anterior informe de auditoría.

Leja, febrero 20 de 2020

Aclaraciones:

Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057