

# auditas

**Centro Financiero**

---

Quito, noviembre de 2013.

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS,  
Ciudad

De nuestra consideración

Remito a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA EXTERNA practicada a los ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ZOILA JARAMILLO MAQUIMARIA y SERVICIOS CIA. LTDA domiciliada en la provincia de SUCUMBIOS por el año 2012.

Sírvanse efectuar el registro el trámite legal correspondiente.

Por la atención a la presente nos suscribimos de ustedes

Atentamente:



Rodrigo Sánchez M.  
Auditor Externo  
Registro SC RNAE No 500

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA, LTDA.  
ZOJA CIA, LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2012

---

**COMPAÑIA: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERCIOS CIA. LTDA**

**AUDITORIA FINANCIERA**

**AÑO 2012**

**CONTENIDO:**

	<u>Página</u>
OPINION DE LOS AUDITORES	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General	3 - 4
Estados de Resultados	5 - 7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de Flujo de efectivo	9 - 10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11 - 27

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

1.- Auditamos el balance general que se acompaña de la Compañía: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el capital contable y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros, dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006. La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

3.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS.

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

5.- En las cuentas que integran el Activo Fijo, se ha incurrido en errores en la clasificación de los activo vehículos y activo maquinaria.

Se clasifica dos activos maquinaria como si se trataran de activos vehículos, lo cual podría tener efecto en cuentas de depreciación tanto corriente como acumulada, así como en la situación del activo y resultados :

Retroexcavadora 416E LMSO1976 en libros de contabilidad 210.000, y

Motoniveladora 120K JAP00770 en libros de contabilidad 85.000.

Los porcentajes de depreciación corriente en algunos casos no se ajustan con las tablas de depreciación normal

6.- De las cuentas de Depreciación corriente y Depreciación acumulada a diciembre de 2012 existe diferencia de 42.229,5 entre el valor aplicado en el 2012 mas la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2011, en relación con la depreciación acumulada a diciembre de 2012. Esta diferencia se detalle en el capítulo de Activo Fijo de las notas de Auditoría.

7.- En nuestra opinión, a excepción de los numerales 5 y 6, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas ecuatorianas de Contabilidad basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. Quién está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

8.- Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF

La Compañía: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. Con relación a la aplicación de las Normas NIIF, en el año 2011 no presentó a la Superintendencia de Compañías el Plan de implementación de las normas NIFF. Que debe contener el Diagnostico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de la conversión e Impactos de desarrollo."

De conformidad con el listado de compañías que aplicarán NIFF a partir de enero de 2012, emitido por la Superintendencia de Compañías. La Compañía ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. Hasta la fecha actual no ha preparado y presentado a la institución de Control referida los estados financieros y anexos de conformidad en los formularios diseñados para el efecto por la misma institución.

Lago Agrío, 28 de marzo de 2013



RÓDRIGO SÁNCHEZ M.  
Registro SC RNAE No 500.

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.  
 BALANCE GENERAL  
 POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

ACTIVO		1,408,489
	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		117,516
DISPONIBLE	4	45,528
EXIGIBLE	5	71,988
		<hr/>
ACTIVO FIJO	6	1,290,974
DEPRECIABLE		1,199,625
MAQUINARIA Y VEHICULOS	<u>1,199,625</u>	
NO DEPRECIABLE		91,349
CONSTRUCCIONES EN CURSO	<u>91348,85</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.  
 BALANCE GENERAL  
 POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PASIVO	-	527,630
--------	---	---------

	NOTAS		
CORRIENTE		-	394,395
CORTO PLAZO			
EXIGIBLE		-	394,395
SUELDOS POR PAGAR	7	-	40,511
PROVEEDORES	8	-	209,702
TARGETAS DE CREDITO	9	-	4,477
RETENCIONES EN LA FUENTE	10	-	8,753
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11	-	19,396
PROVISIONES SOCIALES	12	-	23,061
RETENCIONES AL PERSONAL	13	-	5,372
IVA POR PAGAR	14	-	2,841
PRESTAMOS DE TERCEROS	15	-	80,281
NO CORRIENTE		-	133,235
LARGO PLAZO			
PRESTAMOS BANCARIOS	16	-	124,235
PRESTAMOS BANCARIOS EXTERIOR	17	-	9,000

PATRIMONIO	-	880,859	-	880,859
------------	---	---------	---	---------

	NOTAS		
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL	18	-	600
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	19	-	625,496
UTILIDAD NO DISTRIBUIDAD EJERCICIOS ANT	20	-	144,856
UTILIDAD EJERCCIO 2012	21	-	109,908

PASIVO MAS PATRIMONIO	-	1,408,489
-----------------------	---	-----------

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 POR EL PERÍODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

<b>INGRESOS</b>		<b>- 3.396.184,77</b>
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%		3.396.184,77
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>873.111,00</b>
		873.111,00
MATERIALES SUELDA	11.771,46	
FLETES Y TRANSPORTE	414.766,00	
ALQUILER EQUIPO	102.816,86	
MATERIAL PETREO	343.756,68	
<b>GASTOS</b>		<b>2.393.770,16</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
<b>GASTOS DE VENTA</b>		<b>276.853,29</b>
SUELDOS Y SALARIOS	251.773,75	
HORAS EXTRAS	10.487,53	
FONDO DE RESERVA	7.905,73	
BONO DE ALIMENTACION	6.686,28	
<b>DIVERSOS EN VENTAS</b>		<b>367.770,99</b>
PUBLICIDAD Y PEOPAGANDA	3.951,79	
MANO DE OBRA	70.348,81	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	80.240,63	
ROPA DE TRABAJO	25.512,51	
COMBUSTIBLES	4.048,19	
REPUESTOS DE VEHICULOS	76.472,77	
HOSPEDAJE ALIMENTACION	62.931,32	

---

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

---

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PLASTICOS TARRINAS, OTROS	420,48	
LUBRICANTES	14.386,07	
FILTROS DE MAQUINAS	15.513,64	
FILTROS DE VEHICULOS	13.944,78	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>1.746.834,02</b>
<b>SUELDOS Y LEYES SOCIALES</b>		<b>339.317,49</b>
SUELDOS Y SALARIOS	310.820,10	
FONDO DE RESERVA	10.939,33	
APORTES PATRONALES	2.977,23	
HORAS EXTRAS	14.580,83	
<b>CONUNICACIONES</b>		<b>4.830,80</b>
TELEFONO INTERNET	3.088,37	
CELULAR	1.742,43	
<b>CARGOS FIJOS</b>		<b>308.894,50</b>
DEPRECIACION VEHICULOS	84.636,24	
DEPRECIACION MAQUINARIA	224.258,26	
<b>SUMINISTROS</b>		<b>66,00</b>
IMPRESOS MATERIAL DE OFICINA	66,00	
<b>DIVERSOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>1.093.725,23</b>
ENERGIA ELECTRICA	6.948,92	
GASTOS GENERALES VARIOS	1.401,83	
MATERIALES Y SUMINISTROS	21.826,27	
PERMISOS Y PATENTES	1.800,00	
ENCOMIENDAS, TRANSPORTE	261,81	
HONORARIOS PROFESIONALES	19.734,81	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares de EE. UU. N.A

IMPUESTOS MUNICIPALES	6.198,37	
IVA PAGADO EN GASTOS	6.381,67	
HOSPEDAJE ALIMENTACION	18.000,00	
BOTIQUIN	827,02	
POLIZAS DE SEGUROS	29.563,98	
SUMINISTROS DE OFICINA	9.453,16	
TRANSPORTE DE CARGA	224.200,01	
TRANSPORTE DE MATERIAL PETREO	661.992,27	
AGUAS, BEBIDAS,	1.233,17	
LAVADO ENGRASADO PULVERIZADO	988,95	
PUBLICIDAD PROPAGANDA	869,86	
TRATAMIENTO CONTAMINACION	1.863,84	
IMPUESTO LEY 122 PETROAMAZONAS	80.179,29	
GASTOS FINANCIEROS		942,29
BANCARIOS	942,29	
NO OPERATIVOS		1.369,57
VARIOS	1.369,57	
<b>UTILIDA OPERACIONAL</b>		<b>- 129.303,61</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPañÍA: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

( Expresado en dólares de EE UU N.A. )

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
Saldo a 1 de enero 2012	600	275.492	38.740	106.116	420.947
Transferencias en el año 2012			106.116	106.116	
Transacciones del año 2012		350.004			350.004
Utilidades 2012				129.304	129.304
Participacion trabajadores 2012				(19.395,54)	19.396
Saldo al 31 de dic. 2012	600	625.496	144.855,63	109.908,07	880.859

Las notas son parte integrante de los estados financieros descriptos

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares de EE UU de N.A.

FLUJOS DE CAJA EN

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

			3.482.409,43
INGRESOS DE EFECTIVO		3.482.998,85	
CLIENTES	3.396.184,77		
Cuentas por cobrar Clientes	87.302,48		
targetas de crédito	- 488,40		
		- 589,42	
OTROS INGRESOS y egresos			
Impuestos anticipados	- 589,42		
			- 3.027.288,53
EGRESOS DE EFECTIVO			
Compras de bienes y servicios.	-	3.266.881,16	
depreciaciones		308.894,50	
Proveedores	-	47.360,40	
Acreedores		3.261,62	
Retenciones e IVA		8.269,81	
Impuestos pagados 2011	-	14.746,90	
Participación empleados 2011	-	18.726,00	

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación.	455.121
---	---------

( Continúa en la siguiente página...)

---

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

---

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 Expresado en dólares de EE UU de N.A.

FLUJOS DE CAJA EN  
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Construcciones	-	91,349
(Incremento) neto de propiedad, planta y equipo	-	578,295

Efectivo neto, utilizado en actividades de inversión.	-	669,643
---	---	---------

FLUJOS DE CAJA EN  
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

In/decremento de la deuda a corto y largo plazo

(Decremento) Prestamos bancarios	-	48.234,60
Prestamos bancarios exterior		9.000,00
(Decremento) Préstamos accionistas	-	75.874,58
Aportes futura capitalizacion		350.004,24

Efectivo neto, proveniente de las actividades de financiamiento		234.895
---	--	---------

20.373

CAJA Y EQUIVALENTES

(Incremento) neto del efectivo y sus equivalentes		20.373
Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero de 2011		25.155
Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2012		45.528

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros