auditas

Centro Financiero

Quito, Enero del 2015

Señores

Superintendencia de Compañías Ciudad

De nuestra consideración

Remito a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA EXTERNA practicada a los ESTADOS FINACIEROS DE LA COMPAÑIA ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA domiciliada en la provincia de SUCUMBIOS por el año 2014.

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 2014

COMPAÑIA: ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERCIOS CIA. LTDA

AUDITORIA FINANCIERA

AÑO 2013

CONTENIDO:

	Página
OPINION DE LOS AUDITORES	1-2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General	3-4
Estado de Resultados	5-7
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de Flujo del efectivo	9-10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11-20

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑIA 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 período fiscal cortado al 31 de diciembre de 2014 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 Auditoria, 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.

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑIA 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 2014 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 y

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

5. OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE LA COMPAÑIA 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 activos 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 LMS01976 en libros de contabilidad 210.000, y Moto niveladora 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 2014 existe diferencia de 42.229,5 entre el valor aplicado en el 2013 más la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2013, 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 2014, 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 Agrio, 28 de marzo de 2015

RODRIGO SANCHEZ M.
Registro SC RNAE No 500

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.						
BALANCE GENERAL						
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014						
Expresado en dólares de EE. UU. N.A						
ACTIVO						1557,282
		NOTAS				
ACTIVO CORRIENTE					143,683	
DISPONIBLE		4		35,546		
EXIGIBLE		5		108,137		
ACTIVO FIJO						
DEPRECIABLE		6		1291,852		
MAQUINARIA Y VEHICULOS			1291,852			
NO DEPRECIABLES				121,747		
CONSTRUCIONES EN CURSO			121,747			
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.						

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PASIVO					687979,11
	NOTAS				
CORRIENTE					570,216
CORTO PLAZO					
EXIGIBLE				570215,57	
SUELDOS POR PAGAR	7		22231		
PROVEEDORES	8		103940		
TARJETAS DE CREDITO	9		3226		
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11		19395		
PROVISIONES SOCIALES	12		28529		
RETENCIONES AL PERSONAL	13		4607		
IVA POR PAGAR	14		1192		
PRESTAMOS DE TERCEROS	15		387096		
NO CORRIENTE					
LARGO PLAZO					67764
PRESTAMOS BANCARIOS		16	67764		
PATRIMONIO					790347
	NOTAS				
CAPITAL					
CAPITAL SOCIAL		17			
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		18			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJE ANTE		19			
UTILIDAD EJERCICIO 2013		20			
PASIVO MAS PATRIMONIO					1.557.281,55

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

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

INGRESOS			2.091.560,21
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%		1.925.225,48	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%		166.331,73	
Costo de Ventas		192.012,47	
FLETES Y TRANSPORTES EN COMPRAS	192012,47		
GASTOS			1.770.592,23
GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTAS		1.227.825,36	
SUELDO EN VENTAS	302.223,37		
HORAS EXTRAAS	40.273,35		
BENEFICIOS SOCIALES	47.497,57		
FONDE DE RESERVA	17.811,74		
BONO DE ALIMENTACION	11.166,35		
OTROS INGRESOS	39.591,59		
DIVERSOS EN VENTAS			
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.112,39		
MANO DE ABRA	62.468,87		
REPUESTOS Y ACCESORIOS	163.394,47		
PROPA DE TRABAJO	13.594,19		

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

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

COMBUSTIBLE	248.018,69	
REPUESTOS DE VEHICULOS	11.269,58	
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	31.563,23	
PLSTICOS TARRINAS	13,18	
LUBRICANTES	40.595,92	
FILTROS DE MAQUINAS	18.441,07	
FILTROS DE VEHICULOS	19.619,95	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		542.691,36
SUELDOS Y LEYES SOCIALES		75.404,31
SUELDOS Y SALARIOS	40.609,02	
BENEFICIOS SOCIALES	6.144,64	
FONDE DE RESERVA	857,87	
APORTES PATRONALES	6.942,19	
HORAS EXTRAS	16,268,59	
INCENTIVO Y RESPONSABILIDAD	5.582,00	
COMUNICACIONES		3.707,77
TELEFONO Y INTERNET	3.649,74	
CELULAR	58,03	
CARGOS FIJOS		237.040,02
DEP. DE VEHICULO	107.538,66	
DEP. DE MAQUINARIA	129.501,36	
GASTOS LEGALES Y AUDITORIA		1.024,06
GASTOS LEGALES	1.024,06	
DIVERSOS ADMINISTRATIVOS		225.515,20
GASTOS GENERALES VARIOS	2.282,36	
MATERIALES Y SUMINISTROS	64.828,20	
ENCOMIENDAS TRANSPORTE	122,37	
HONORARIOS PROFESIONALES	23.339,69	
COMISARIATO	978,20	
IVA EN QUE SE CARGA AL GASTO	492,25	
BOTIQUIN	167,50	
POLIZAS DE SEGURO	30.035,00	
SUMINISTROS DE OFICINA	8.674,77	
TRANSPORTE DE CARGA	2.310,50	
TRANSPORTE DE MATERIAL PETREO	32.011,91	

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

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

AGUAS Y BEBIDAS	943,79	
LAVADO; ENGRASADO	1.280,27	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.139,65	
MINADO Y CARGADO	292,50	
OTROS GASTOS	4.486,24	
ARRIENDO	1.100,00	
GASTOS FININANCIEROS		14,54
GASTOS BANCARIOS	14,54	
MNO OPERATIVOS	-	60,97
VARIOS	60,97	

UTILIDAD OPERACIONAL	**128.955,51**

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

COMPAÑIA; ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Expresado en dólares de EE. UU. N.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPITAL	RESULTADOS

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

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresado en dólares de EE. UU. N.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS DE EFECTIVO
CLIENTES
Cuentas por cobrar clientes
Tarjetas de credito

OTROS INGRESOS Y EGRESOS
Impuestos anticipados

EGRESOS DE EFECTIVO
Compra de bienes y servicios
Depreciaciones
Proveedores
Acreedores
Retenciones de Iva
Impuestos pagados 2012
Participacion de los empleados 2012

Efectivo neto proveniente de (utilizado en)					
actividades de operación					

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

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresado en dólares de EE. UU. N.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE INVERSION

Construcciones
(Incremento) neto de propiedad, planta y equipo
Efectivo neto utiliado en actividades
de inversion

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
In/decremento de la deuda a corto y a largo plazo

(decremento) prestamos bancarios
prestamos bancarios exteriores
(decremento) prestamos accionistas
aportes futura capitalizacion

Efectivo neto, proveniente de las actividades
de financiamiento

CAJA Y EQUIVALENTES
(Incremento) neto del efectivo y sus equivalentes
efectivo y sus equivalentes al 1 de enero del 2012
efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2013

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