



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, 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 entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados

financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. El saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta contable “10201030103(-) depreciación acumulada Maquinaria pesada” de acuerdo a su balance general y registros contables es de US\$ 2.375.258,33; sin embargo, de acuerdo a la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2016 por US\$ 1.828.471,12, más el gasto por depreciación del ejercicio económico 2017 que de acuerdo a sus registros contables es de US\$ 236.125,41, da un total de US\$ 2.064.596,53, y por tanto se encuentra una diferencia de US\$ 310.661,80, entre el saldo de esta cuenta de acuerdo al balance general presentado para nuestra revisión y el saldo que debería la empresa haber registrado en su activo, conforme el gasto de depreciación de maquinaria del año 2017 detallado; esta diferencia afecta al valor neto del activo fijo “Maquinaria Equipo Pesado” presentado en el activo por el total de US\$ 879.000,64, mientras que sin los efectos de este ajuste el valor neto del activo indicado al 31 de diciembre de 2017, sería de US\$ 1.189.662,44 (valores que se detallan en la Nota Nro. 19 (a)), lo que supone un incumplimiento de lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, en el Marco Conceptual que en el inciso 4.4 a, señala: *“Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.”*; en este caso, la empresa habría subvalorado su activo en US\$ 310.661,80.
2. El saldo al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas contables “20204010101 Préstamos accionista (Zoila Jaramillo) y 20204010102 Préstamos accionista (Miriam Chango)” de acuerdo a su balance general y registros contables es de US\$ 338.845,34; sin embargo, durante el proceso de auditoría externa, al requerir a la empresa una muestra de *“Documentos de respaldo (documentos contables, facturas, contratos, documentos de pago, etc.) de las transacciones registradas como préstamos a las socias Zoila Jaramillo y Miriam Chango en los registros contables efectuados en el ejercicio económico en revisión...”*; cuyo detalle se encuentra en la Nota Nro. 20, la empresa no entregó ningún documento de sustento de los registros detallados en la nota indicada; esta situación supone un incumplimiento de lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, en el Marco Conceptual que en el apartado CC26 señala: *“La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios que la información representa fielmente los fenómenos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que observadores independientes diferentes debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, de que una descripción particular es una representación fiel. La información cuantificada no necesita ser una estimación única para ser verificable. También puede verificarse un rango de posibles importes y las probabilidades relacionadas.”*; por tanto, la empresa debería mantener en sus archivos para todos los usuarios de los estados financieros, los documentos de sustento de los saldos revelados en los mismos con el fin de poder verificar que estos representan fielmente los fenómenos económicos que pretenden representar tal como lo señala la norma.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por el efecto del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2017, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-15-00327

Ing. Viviana Vega O., Mgs.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, Julio 03 de 2017



BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

frmprtbg.cs

Filtros:

Filtros: |Hasta: 2017-12-31| |Cuentas=> Desde: 1 Hasta: 93| |Nivel: 6| |Agencias: Todas| |Departam: Todos|

Codigo	Descripción	Saldo
1	ACTIVO	1,808,626.06
101	ACTIVO CORRIENTE	605,472.24
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	67,635.42
1010102	BANCOS Y COOP NACIONALES	67,635.42
101010201	BANCOS NACIONALES	67,635.42
10101020101	Banco Pichincha Cta Cte 2100091947	14,300.93
10101020102	Banco Pichincha Cta Aho 2201214589	44,210.30
10101020103	Banco Internacional Cta Cte 100620571	9,124.19
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	276,717.81
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	286,921.11
101020501	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	286,921.11
10102050102	Clientes nacionales NO relacionados	286,921.11
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-10,203.30
101020901	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-10,203.30
10102090101	(-) Provisión Ctas incobrables	-10,203.30
10103	INVENTARIOS	12,155.60
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	12,155.60
101030101	INVENTARIO MATERIA PRIMA	12,155.60
10103010101	Inventario de Materia Prima	12,155.60
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	127,880.24
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	127,880.24
101040301	ANTICIPOS A PROVEEDORES	127,880.24
10104030103	Anticipo Zoila Jaramillo Transporte ZOJA S.A.	126,229.36
10104030106	Anticipo PETROLAGO CIA LTDA	1,650.88
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72,104.44
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	44,690.82
101050101	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IV	44,690.82
10105010101	Iva Pagado en Compras CT	6,424.81
10105010102	Retencion Iva Clientes 10%	912.00
10105010103	Retencion Iva Clientes 20%	1,417.28
10105010108	Credito Tributario Iva casillero 615 - compras	18,992.15
10105010109	Credito Tributario Iva casillero 617 - retenciones	16,944.58
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	24,907.18
101050201	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.	24,907.18
10105020101	Retencion Fuente Clientes 1%	2,223.15
10105020102	Retencion Fuente Clientes 2%	22,684.03
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,506.44
101050301	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,506.44



Código	Descripción	Saldo
10105030101	Anticipos impuesto renta	2,506.44
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	48,978.73
1010701	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,978.73
101070101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,978.73
10107010107	Garantías por cobrar Petroamazonas EP	48,978.73
102	ACTIVO NO CORRIENTE	1,203,153.82
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,156,932.97
1020101	NO DEPRECIABLES	73,610.85
102010101	NO DEPRECIABLES	73,610.85
10201010101	Terrenos	20,200.00
10201010102	Construcciones en curso	53,410.85
1020102	DEPRECIABLES	3,647,292.03
102010201	DEPRECIABLES	3,647,292.03
10201020101	Edificios	95,150.00
10201020103	Maquinaria Equipo Pesado	3,254,258.97
10201020104	Muebles y enseres	14,134.21
10201020108	Vehículos, equipos de transporte y equipo camine	282,275.59
10201020111	Equipo de oficina	1,200.00
10201020113	Comunicaciones	273.26
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA	-2,563,969.91
102010301	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLA	-2,563,969.91
10201030101	(-) depreciación acumulada edificios	-7,999.95
10201030103	(-) depreciación acumulada Maquinaria pesada	-2,375,258.33
10201030104	(-) depreciación acumulada muebles y enseres	-10,796.95
10201030109	(-) depreciación acumulada vehiculos livianos	-169,914.68
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	46,220.85
1020701	DIFERIDOS	9,645.00
102070101	DIFERIDOS	9,645.00
10207010103	Instalaciones sistemas de computación y licencias	9,245.00
10207010104	Instalaciones sistemas contables	400.00
1020707	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	36,575.85
102070701	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	36,575.85
10207070101	Otros Activos no Corrientes	36,575.85
2	PASIVO	-1,014,485.22
201	PASIVO CORRIENTE	-420,576.82
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-91,877.36
2010301	LOCALES	-91,877.36
201030101	LOCALES	-91,877.36



Codigo	Descripcion	Saldo
20103010102	Proveedores locales NO relacionados	-69,377.36
20103010105	LOAYZA OCHOA ELID DEL ROCIO	-22,500.00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-161,970.55
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-76,846.98
201070101	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-76,846.98
20107010101	Retencion Fuente 1%	-280.22
20107010102	Retencion Fuente 2%	-392.61
20107010104	Retencion Fuente 8%	-1.57
20107010105	Retencion Fuente 10%	-166.67
20107010111	Retencion IVA 10%	-152.38
20107010112	Retencion IVA 20%	-17.51
20107010113	Retencion IVA 30%	-529.94
20107010115	Retencion IVA 70%	-540.17
20107010116	Retencion IVA 100%	-1,698.15
20107010120	Iva Cobrado en Ventas	-73,067.76
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-56,249.40
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-56,249.40
20107020102	Impuesto a la renta empleados	-594.72
20107020104	Impuesto a la Renta 2015 x Pagar	-50,211.56
20107020105	Impuesto a la Renta 2016 x Pagar	-5,443.12
2010703	CON EL IESS	-6,669.46
201070301	CON EL IESS	-6,669.46
20107030101	Aporte Iess por Pagar	-4,910.22
20107030103	Fondo de reserva x pagar	-513.19
20107030104	Prestamos quirografarios x pagar	-1,246.05
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-22,204.71
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-22,204.71
20107040101	Sueldos x pagar	-21,704.71
20107040106	Décimo cuarto sueldo x pagar	-500.00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-166,728.91
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-166,728.91
201130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-166,728.91
20113010107	Prestamos Banco Pichincha	-138,871.87
20113010108	Prestamo temporal(Policia Nacional)	-27,857.04
202	PASIVO NO CORRIENTE	-593,908.40
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-338,845.34
2020401	Prestamos Accionistas	-338,845.34
202040101	Prestamos Accionista	-338,845.34

**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Codigo	Descripcion	Saldo
20204010101	Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	-27,451.64
20204010102	Prestamos Accionista(Miriam Chango)	-311,393.70
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	-16,656.59
2020601	DEPOSITOS DE CLIENTES	-16,656.59
202060101	DEPOSITOS DE CLIENTES	-16,656.59
20206010101	Depositos No Identificados	-16,656.59
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-238,406.47
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLE	-238,406.47
202070201	UTILIDADES PARA LOS EMPLEADOS	-238,406.47
20207020101	15% Utilidades Trabajadores año 2015	-238,406.47
3	PATRIMONIO NETO	-744,924.56
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE L	-744,924.56
30101	CAPITAL	-600.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-600.00
301010101	COMPOSICION DEL CAPITAL	-600.00
30101010101	Zoila Jaramillo	-400.00
30101010102	Myriam Chango	-200.00
30104	RESERVAS:	-52,764.04
3010401	RESERVA LEGAL	-52,764.04
301040101	RESERVA LEGAL	-52,764.04
30104010101	Reserva Legal	-52,764.04
30106	RESULTADOS ACUMULADOS	310,956.14
3010602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	915,351.40
301060201	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	915,351.40
30106020101	Perdidas 2016	915,351.40
3010603	RESULT. ACUM. ADOP. PRIMERA VEZ NIIFS	-30,103.33
301060301	RESULT. ACUM. ADOP. PRIMERA VEZ NIIFS	-30,103.33
30106030101	Result. Acum. Adop. Primera vez NIIFS	-30,103.33
3010604	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	-574,291.93
301060401	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	-574,291.93
30106040101	Utilidades de Ejercicios anteriores	-574,291.93
30107	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,002,516.66
3010703	UTILIDADES ACUMULADAS	-1,002,516.66
301070301	UTILIDADES ACUMULADAS	-1,002,516.66
30107030101	Utilidad Ejercicio 2015	-1,002,516.66



ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

BALANCE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

bits 1.0

frmrptbr.cs

nlfulluna

Filtros

26-abr.-2018

Filtros: |Desde: 2017-01-01| |Hasta: 2017-12-31| [Cuentas=> Desde: 4 Hasta: 93] |Nivel: 6| [Agencias: Todas] |Departam: Todos |

Codigo	Descripción	Saldo
4	I N G R E S O S	-1,537,263.37
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1,401,208.34
40101	VENTA DE BIENES	-146,314.28
4010101	VENTA DE BIENES	-146,314.28
401010101	VENTAS NETAS	-146,314.28
401010103	Ventas de Activos Fijos	-146,314.28
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-1,336,985.73
4010201	PRESTACION DE SERVICIOS	-1,336,985.73
401020101	PRESTACION DE SERVICIOS	-1,336,985.73
40102010101	Ventas netas SERVICIOS locales servicios gravadas	-1,336,985.73
40109	{-} DESCUENTO EN VENTAS	82,091.67
4010901	{-} DESCUENTO EN VENTAS	82,091.67
401090101	{-} DESCUENTO EN VENTAS	82,091.67
40109010103	Des. y devolución en ventas SERVICIOS Grabadas	82,091.67
403	OTROS INGRESOS	-136,055.03
40305	OTRAS RENTAS	-136,055.03
4030501	INGRESOS NO OPERACIONALES	-136,055.03
403050101	INGRESOS NO OPERACIONALES	-136,055.03
40305010105	Otros ingresos	-135,865.69
40305010109	Intereses ganados	-189.34
5	COSTOS Y GASTOS	1,488,047.09
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,197,942.12
50102	{+} MANO DE OBRA DIRECTA	285,437.12
5010201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	116,693.84
501020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	116,693.84
50102010101	Sueldos y salarios (mod)	91,793.10
50102010102	Horas extras y recargos (mod)	24,900.74
5010202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	168,743.28
501020201	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	34,950.66
50102020101	Décimo tercer sueldo (mod)	9,996.22
50102020102	Décimo cuarto sueldo (mod)	5,454.17
50102020103	Vacaciones (mod)	8.93
50102020106	Indemnizaciones laborales (mod)	1,987.86
50102020109	Dotación y suministros a trabajadores (mod)	3,572.65
50102020113	Alimentación de personal (mod)	13,930.83
501020202	IESS Y FONDOS RESERVA	22,128.30
50102020201	Fondos de reserva (mod)	7,867.26
50102020202	Aportes al iess (mod)	14,261.04
501020204	COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS A TERCEROS PARA CD	3,750.00
50102020401	Alquiler de Maquinaria a Terceros	3,750.00

BÁLANC Y de C



ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Código	Descripción	Saldo
501020205	COSTO DE VENTA - ACTIVOS	107,914.32
50102020502	Venta de Activos Vehículos Pesados	107,914.32
50103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	794.94
5010302	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	794.94
501030201	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	794.94
50103020110	Capacitación y reclutamiento de personal (mo)	600.00
50103020113	Alimentación de personal (mo)	194.94
50104	(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	588,730.45
5010401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	339,506.78
501040101	DEPRECIACIONES	339,506.78
50104010101	Depreciación Maquinaria	236,125.41
50104010102	Depreciación Vehículos Pesados	69,338.07
50104010103	Depreciación Vehículos livianos camioneros peq	34,043.30
5010406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85,075.52
501040601	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85,075.52
50104060101	Mant. De Escavadoras (cif)	37,313.69
50104060102	Mant. De Retroescavadoras (cif)	3,493.00
50104060103	Mant. De Motoniveladoras (cif)	4,229.57
50104060104	Mant. De Rodillo (cif)	5,371.49
50104060107	Mantenimiento de Tractor Agrícola (cif)	225.00
50104060108	Mantenimiento de Cargador Frontal (cif)	306.03
50104060109	Mantenimiento de Tiende Tubos (cif)	700.00
50104060110	Mantenimiento de Minicargadora (cif)	250.00
50104060113	Mantenimiento de Vehículo cama baja (cif)	513.43
50104060114	Mantenimiento de cama baja (cif)	180.00
50104060116	Mantenimiento de Volqueta (cif)	12,453.90
50104060117	Mantenimiento de Tanquero (cif)	3,072.61
50104060118	Mantenimiento de otros equipos	1,965.02
50104060119	Mantenimiento Varios	2,301.75
50104060120	Mantenimiento de Camion liviano (cif)	203.94
50104060129	Mantenimiento de Vehículo Liviano(cif)	8,256.00
50104060132	Mant. SIDE BOOM	715.31
50104060133	Mantenimiento BACUUM	3,524.78
5010407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	36,065.01
501040701	GASTOS GENERALES	36,065.01
50104070102	Elementos de aseo y cafetería (cif)	3,609.10
50104070103	Útiles, papelería, fotocopias y formularios (cif)	54.38
50104070104	Combustibles y lubricantes vehículos ligeros (cif)	29,548.54
50104070110	Suministros y Sefaltzacion para Seguridad Industrial	2,852.99
5010408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	128,083.14

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Codigo	Descripcion	Saldo
501040802	SERVICIOS INDIRECTOS	128,083.14
50104080202	Transporte de Materiales	117,550.00
50104080205	Consumo telefónico (cif)	2,834.53
50104080206	Asistencia técnica (cif)	7,438.89
50104080208	Correos, portes, telegramas y estampillas (cif)	12.00
50104080210	Transportes fletes y acarreos (cif)	247.72
50105	MATERIA PRIMA-COSTOS DIRECTOS DE OBRA	322,979.61
5010501	MATERIA PRIMA-COSTOS DIRECTOS DE OBRA	322,979.61
501050101	MATERIA PRIMA-COSTOS DIRECTOS DE OBRA	195,192.77
50105010112	Combustibles de Maquinaria Pesada	94,580.03
50105010113	Combustibles de Vehículos de Carga Pesada	100,612.74
501050102	MATERIALES Y SUMINISTROS	127,786.84
50105010203	Lubricantes de Maquinaria Pesada	23,052.10
50105010204	Lubricantes de Vehículos de Carga Pesada	8,087.87
50105010206	Herramientas varias de Obras	436.30
50105010207	Repuestos y Accesorios de Maquinaria	60,838.44
50105010208	Repuestos y Accesorios de Vehículo de Carga Pesada	13,566.11
50105010209	Suministros de Limpieza de Obra	266.55
50105010222	Repuestos y Accesorios de Vehículo liviano	21,536.93
50105010223	Repuestos y Accesorios de Motocicleta	2.54
502	GASTOS	290,104.97
50201	GASTOS DE VENTA	26,520.51
5020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	890.51
502010301	BENEFICIOS PERSONALES	890.51
50201030107	Bonificación 25%	890.51
5020105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	25,117.33
502010501	HONORARIOS	25,117.33
50201050101	Asesoría jurídica	112.00
50201050102	Asesoría financiera	15,533.33
50201050103	Asesoría tributaria	3,870.00
50201050105	Seguridad Industrial	4,002.00
50201050106	Asesoría Medio Ambiental	1,600.00
5020109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	109.67
502010901	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	109.67
50201090104	Equipo de computación y comunicación (gv)	109.67
5020118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.00
502011801	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.00
50201180103	Consumo telefónico (gv)	3.00
5020124	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN	400.00
502012401	MANO DE OBRA	400.00



ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Codigo	Descripcion	Saldo
50201240101	Servicio prestados de mano de obra	400.00
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	170,019.79
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	81,293.32
502020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	81,293.32
50202010101	Sueldos y salarios administrativos (gg)	78,799.40
50202010102	Horas extras y recargos (gg)	2,493.92
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	14,646.38
502020201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	14,646.38
50202020101	Fondos de reserva (gg)	4,845.60
50202020102	Aportes al less (gg)	9,800.78
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,818.67
502020301	BENEFICIOS PERSONALES	9,818.67
50202030101	Décimo tercer sueldo (gg)	6,758.54
50202030102	Décimo cuarto sueldo (gg)	2,247.91
50202030110	Desahucio	91.50
50202030111	Mora Patronal	59.56
50202030113	Mora al less en atención Medica	661.16
5020204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,436.00
502020401	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,436.00
50202040101	Servicio médico y medicinas (gg)	34.29
50202040103	Dotación y suministros a trabajadores (gg)	1,283.44
50202040104	Capacitación y redutamiento de personal (gg)	335.02
50202040106	Alimentación de personal (gg)	783.25
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,826.86
502020801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,826.86
50202080102	Mant.equipo de oficina, muebles y enseres (gg)	3,101.15
50202080103	Mant.equipo computación, comunic. y software (gg)	67.55
50202080109	Mantenimiento de Campamento(gg)	658.16
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	371.49
502020901	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	371.49
50202090104	Equipo de computación y comunicación (gg)	371.49
5020214	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,224.99
502021401	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,224.99
50202140101	Seguros (gg)	1,224.99
5020215	TRANSPORTE	3,332.60
502021501	TRANSPORTE	3,332.60
50202150102	Tramites, matrículas de Maquinaria y licencias	3,332.60
5020216	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	18.92
502021601	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	18.92
50202160102	Gastos de Gestion	18.92



ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Codigo	Descripcion	Saldo
5020217	GASTOS DE VIAJE	1.59
502021701	GASTOS DE VIAJE	1.59
50202170103	Pasajes terrestres	1.59
5020218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,326.66
502021801	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,326.66
50202180101	Consumo de agua (gg)	718.55
50202180102	Consumo energia eléctrica (gg)	78.36
50202180103	Consumo telefónico (gg)	1,428.57
50202180104	Consumo de lineas dedicadas e internet (gg)	1,101.18
5020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,476.37
502022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,476.37
50202200104	Impuestos 1.5 x mil a los activos	2,459.01
50202200107	Impuestos otros	17.36
5020221	DEPRECIACIONES:	2,830.27
502022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,830.27
50202210101	Depreciación edificios	2,666.64
50202210102	Depreciación muebles y enseres	163.63
5020223	GASTO DETERIORO:	4,801.51
502022305	CUENTAS POR COBRAR	4,801.51
50202230501	Gasto Provisión Clas Incobrables	4,801.51
5020227	OTROS GASTOS	39,614.16
502022701	SERVICIOS	4,333.52
50202270102	Asistencia técnica (gg)	4,101.33
50202270103	Correos, postes, telegramas y estampillas (gg)	227.19
50202270105	Transportes fletes y acarreos (gg)	5.00
502022702	GASTOS LEGALES	9,776.50
50202270203	Tramites , permisos, certificados	1,149.61
50202270204	Tramites, matriculas de Veh. PESADOS y licencias	8,626.89
502022703	GASTOS GENERALES	25,504.14
50202270302	Elementos de aseo y cafetería (gg)	19,351.63
50202270303	Útiles, papetería, fotocopias y formularios (gg)	6,150.81
50202270304	Taxis y buses (gg)	1.54
50202270305	Parqueaderos y peajes (gg)	0.16
50203	GASTOS FINANCIEROS	638.49
5020301	GASTOS FINANCIEROS	638.49
502030101	GASTOS FINANCIEROS	638.49
50203010107	Comisiones bancarias	638.49
50204	OTROS GASTOS	92,926.18
5020403	GASTOS NO DEDUCIBLES	92,926.18
502040301	GASTOS NO DEDUCIBLES	92,926.18
50204030101	Gtos NO deducibles/Multas	1,029.56
50204030102	Gtos NO deducibles/Interes	48,796.25
50204030103	Gtos NO deducibles/RET ASUMIDAS	1,157.96
50204030104	Gtos NO deducibles/x AJUST Y RECLASIF	0.02
50204030106	Gasto No Deducibles	451.29
50204030107	Salario	-35.39
50204030110	Gasto Impuesto 2015 por Contribución Solidaria de Utilidades	40,852.46
50204030112	Iva Se Carga al Gasto Us	673.90
50204030113	Gasto NO deducible/ Obligaciones pendientes de pago	0.13
	UTILIDAD	-49,216.28

Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL 301	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 30603	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702		
		-	-	-					
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	600.00	52.764.04	1.576.808.59	-915.351.40	30.103.33	12.176.37	-	757.100.93	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	-	2.166.365.79	-883.723.92	30.103.33	-	-	1.313.345.20	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	-	2.166.365.79	-883.723.92	30.103.33	-	-	1.313.345.20	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					D			-	990102
CORRECCION DE ERRORES:					-			-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	52.764.04	-589.557.20	-31.627.48	-	12.176.37	-	-556.244.27	9902
Aumento (disminución) de capital social	-							-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones								-	990202
Prima por emisión primaria de acciones								-	990203
Dividendos			N				N	-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		52.764.04	-589.557.20	-31.627.48		-37.039.91	-	-605.460.55	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				P				-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				P				-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				P				-	990208
Otros cambios (detallar)		D	-	-	-	D	D	-	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			-			49.216.28	-	49.216.28	990210



Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	9.715,82	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-618.778,55	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	887.966,48	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	887.966,48	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-908.753,56	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-499.276,43	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-12.155,60	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-397.321,53	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-597.991,47	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	461.765,46	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	457.265,46	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	4.500,00	P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	166.728,91	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	166.728,91	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P



ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	9.715,82	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	57.919,60	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	67.635,42	
		0,00	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	49.216,28	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-562.662,00	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	29.657,47	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	13.141,08	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-605.460,55	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-105.332,83	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-348.354,39	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-12.155,60	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	202.292,39	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-499.276,43	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	593.908,40	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-41.747,20	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-618.778,55	

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017

1. Descripción del Negocio

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA, fue constituida mediante escritura pública debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta un capital de trabajo favorable y en el año 2017 presentó una utilidad de US\$ 49.216,28

La Administración se encuentra evaluando varias alternativas que le permitan generar los ingresos necesarios para cubrir sus costos y gastos operativos y fortalecer su patrimonio, entre las cuales tenemos las siguientes:

- Redefinir sus políticas de comercialización.
- Creación de nuevos negocios a fin de fortalecer el capital de trabajo.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se ha aplicado de manera uniforme para el año presentado.

a) Base de Presentación –

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados para su publicación, a los fines de considerar los efectos derivados de los hechos posteriores a la fecha del balance, de conformidad con lo establecido en la NIC 10 "Hechos Ocurredos después del Período sobre el que se Informa". Los estados financieros adjuntos correspondientes al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados por la gerencia de la Compañía, para someterlos a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.



ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

b) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con impacto en el estado de resultados: comprende principalmente al efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones en certificados de depósitos a plazo.
- Préstamos y otros deudores: comprende créditos por ventas y otros créditos.
- Otros pasivos financieros: comprende deudas bancarias y financieras, deudas comerciales y otras deudas.

La clasificación depende de la naturaleza y del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos y dereconocidos a la fecha de liquidación.

La Compañía valoriza los instrumentos financieros como se describe a continuación:

i) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo con un vencimiento menor a tres meses que son rápidamente convertibles en efectivo y que no tienen riesgo significativo de cambios de su valor. Se registran a costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

ii) *Otras inversiones*

Las otras inversiones consisten principalmente en inversiones en certificados de depósitos a plazo con vencimiento original mayor a tres meses a la fecha de adquisición. Los intereses se reconocen a la fecha de vencimiento.

Estas inversiones son clasificadas como activos financieros valor de mercado con cambios en resultados

Las compras y ventas de inversiones financieras se contabilizan en la fecha de la liquidación.

iii) *Cuentas por Cobrar – Comerciales y Otros Deudores*

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar - comerciales se reconocen por el importe de la factura y que se aproxima a su valor razonable, en virtud que la partida por cobrar está bajo término normal de crédito y/o el plazo del crédito es hasta una año plazo y la actualización del flujo no es significativo, registrando provisiones devaluadoras en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de no pago por parte del cliente. La Compañía no cobra intereses por mora a sus clientes. El plazo promedio de crédito de estas cuentas por cobrar es de 45 días.

iv) *Deudas Bancarias y Financieras*

Las deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente por su valor nominal que se aproxima a su valor razonable, en virtud de que los costos incurridos de la transacción no son representativos.

v) *Cuentas por Pagar - Comerciales y Otras Cuentas por Pagar*

Las cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva, en virtud de que la actualización del flujo no es significativa.

vi) *Compensación de Instrumentos Financieros*

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan y se presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la

intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

vii) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

viii) Pérdidas por Deterioro del Valor de los Activos Financieros

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un Grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un Grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»); y, ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la Compañía de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Entre la evidencia de pérdida por deterioro del valor se pueden incluir indicaciones de que los deudores está experimentando dificultades financieras importantes, impagos o retrasos en el pago, la probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

Para la categoría de cuentas a cobrar – comerciales y otros deudores, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados (sin tener en cuenta las pérdidas de crédito futuras en las que no se haya incurrido) descontado al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconoce en los resultados del período.



c) Mobiliario, Equipos y Vehículos –

El mobiliario, equipos y vehículos y equipo por su costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a los resultados en la medida que se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Mobiliario y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos y maquinarias	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

d) Beneficios a los Empleados –

i) Beneficios a Empleados a Corto Plazo

La Compañía reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por el 15% de participación de los empleados en las utilidades, sueldos y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

De conformidad con el Código de Trabajo de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de participación de las utilidades contables del año.

ii) Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). La Administración estimando que el período de antigüedad de los empleados no llega a un año no ha considerado necesario reconocer las reservas acumuladas de los beneficios a empleados a largo plazo.



e) Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes –

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente solo si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

f) Reconocimiento de los Ingresos –

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Los ingresos de los servicios prestados se reconocen principalmente sobre la base de los trabajos ejecutados que se aproxima al método del porcentaje de realización de los servicios.

g) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

h) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

i) *Impuesto a la Renta Corriente*

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa corporativa de impuesto del 23% en el 2012 y 24% en el 2011 de las utilidades gravables, la cual se reduce en un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

ii) *Impuesto a la Renta Diferido*

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Las disposiciones tributarias vigentes no permiten compensar para propósitos de cálculo del impuesto a la renta de años futuros, gastos no deducibles considerados en la determinación del impuesto a la renta del año corriente, debido a lo cual la Compañía no reconoce activos por impuestos diferidos.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En adición, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se ha reducido progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar en el 2013 al 22%, por lo que el impuesto diferido se calcula considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

La Compañía considerando que las diferencias temporales gravables no son significativas, no ha reconocido en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 pasivos por impuestos diferidos.

i) **Estimaciones y supuestos -**

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos,

la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos e información actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

Las principales estimaciones mantenidas por la Compañía fueron el deterioro de las cuentas por cobrar y la vida útil de los activos fijos.

3. Gestión del Riesgo Financiero

1) Factores de Riesgo Financiero

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen cuentas por pagar, deudas con proveedores, partes relacionadas y otros acreedores. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar, deudores por venta, otras cuentas por cobrar y efectivo provenientes directamente desde sus operaciones.

Las actividades de la Compañía la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Compañía. La Compañía no emplea instrumentos financieros derivados para cubrir determinadas exposiciones al riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada con arreglo a las políticas aprobadas por la Compañía. La gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La gerencia proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global.

2) Gestión de Capital –

Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar el capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital (véase nota 1).

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital tal como se conoce en la industria de servicios financieros.

3) Estimación del Valor Razonable –

El valor razonable de los instrumentos financieros representa el importe estimado que la Compañía espera recibir o pagar para rescindir los contratos o acuerdos, teniendo en cuenta las tasas de interés actuales y precios.

Al 31 de diciembre de 2017, los instrumentos financieros de la Compañía son principalmente de corto plazo, por lo tanto su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Otras Inversiones

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo y otras inversiones es el siguiente:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>
10101020101 Banco Pichincha Cta Cte 2100091947	14.300,93
10101020102 Banco Pichincha Cta Aho 2201214589	44.210,30
10101020103 Banco Internacional Cta Cte 100620571	9.124,19
	<u>67.635,42</u>

5. Clientes y Otros deudores

Un detalle de clientes y otros deudores es como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2017</u>
10102050102 Clientes nacionales NO relaciondos	286.921,11
10102090101 (-) Provisión Ctas incobrables	(10.203,30)
	<u>276.717,81</u>

Las cuentas por cobrar – clientes son a la vista y no devengan intereses.

El saldo de servicios por facturar representa los servicios prestados por transporte de carga pesada.

6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

Diciembre 31	2017
10105010101 Iva Pagado en Compras CT	6.424,81
10105010102 Retencion Iva Clientes 10%	912,00
10105010103 Retencion Iva Clientes 20%	1.417,28
10105010108 Credito Tributario Iva casillero 615 - compras	18.992,15
10105010109 Credito Tributario Iva casillero 617 - retenciones	16944,58
10105020101 Retencion Fuente Clientes 1%	2223,15
10105020102 Retencion Fuente Clientes 2%	22684,03
10105030101 Anticipos impuesto renta	2506,44
	<u>72.104,44</u>

7. Anticipos a Proveedores

Un detalle de Anticipo de Salarios es el siguiente:

Diciembre 31	2017
10104030103 Anticipo Zoila Jaramillo Transporte ZOJA S	126.229,36
10104030106 Anticipo PETROLAGO CIA LTDA	1.650,88
	<u>127.880,24</u>

8. Mobiliario, equipos y vehículos, neto

Los valores en este grupo corresponden a la depreciación de vehículos.

Diciembre 31	2017
10201010101 Terrenos	20.200,00
10201010102 Contrucciones en curso	53.410,85
10201020101 Edificios	95.150,00
10201020103 Maquinaria Equipo Pesado	3.254.258,97
10201020104 Muebles y enseres	14.134,21
10201020108 Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	282.275,59
10201020111 Equipo de oficina	1.200,00
10201020113 Comunicaciones	273,26
10201030101 (-) depreciación acumulada edificios	(7.999,95)
10201030103 (-) depreciación acumulada Maquinaria pesada	(2.375.258,33)
10201030104 (-) depreciación acumulada muebles y enseres	(10.796,95)
10201030109 (-) depreciación acumulada vehiculos livianos	(169.914,68)
	<u>1.156.932,97</u>

9. Cuentas por Pagar - Comerciales y Otros Acreedores

Un detalle de las cuentas por pagar – comerciales y otros acreedores es el siguiente:

Diciembre 31	2017
20103010102 Proveedores locales NO relacionados	(69.377,36)
20103010105 LOAYZA OCHOA ELID DEL ROCIO	(22.500,00)
	<hr/>
	(91.877,36)

10. Beneficios a Empleados a Corto Plazo

La Compañía otorga a sus empleados beneficios de corto plazo como parte de sus políticas de compensación y retención del personal.

Los beneficios a corto plazo se encuentran comprendidos principalmente por remuneraciones, beneficios sociales y participación de los trabajadores en las utilidades. Estos beneficios son registrados al momento en que se devenga la obligación y usualmente son pagados antes de 12 meses, por lo tanto, no son descontados.

Las provisiones registradas producto de prestaciones recibidas y no pagadas son como sigue:

Diciembre 31	2017
20107040101 Sueldos x pagar	(21.704,71)
20107040106 Décimo cuarto sueldo x pagar	(500,00)
	<hr/>
	(22.204,71)

11. Pasivos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Diciembre 31	2017
20107010101 Retencion Fuente 1%	(280,22)
20107010102 Retencion Fuente 2%	(392,61)
20107010104 Retencion Fuente 8%	(1,57)
20107010105 Retencion Fuente 10%	(166,67)
20107010111 Retencion IVA 10%	(152,38)
20107010112 Retencion IVA 20%	(17,51)
20107010113 Retencion IVA 30%	(529,94)
20107010115 Retencion IVA 70%	(540,17)
20107010116 Retencion IVA 100%	(1.698,15)
20107010120 Iva Cobrado en Ventas	(73.067,76)
20107020102 Impuesto a la renta empleados	(594,72)
20107020104 Impuesto a la Renta 2015 x Pagar	(50.211,56)
20107020105 Impuesto a la Renta 2016 x Pagar	(5.443,12)
	(133.096,38)

12. Patrimonio Neto

Capital Social

La Compañía, al 31 de diciembre del 2017 tiene un capital social de US\$ 600.00, dividido en 600 participaciones pagadas en un 100% con un valor nominal de US\$1 por participación.

Distribución de Dividendos

Los dividendos distribuidos son registrados en los estados financieros de la Compañía cuando los accionistas de la Compañía tienen el derecho a recibir el pago o cuando los dividendos interinos son aprobados por el accionista de acuerdo con el estatuto de la Compañía.

Restricción a las Utilidades

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes al menos el 5% de la ganancia neta de la Compañía de cada año, debe ser destinada a una reserva legal hasta que ésta alcance un monto acumulado igual al 25% del capital accionario. No se pueden distribuir dividendos de dicha reserva, excepto en el caso de liquidación, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Diciembre 31		2017
30101010101	Zoila Jaramillo	(400,00)
30101010102	Myriam Chango	(200,00)
30104010101	Reserva Legal	(52.764,04)
30106020101	Perdidas 2016	915.351,40
30106030101	Result. Acum. Adop. Primera vez NIIFS	(30.103,33)
30106040101	Utilidades de Ejercicios anteriores	(574.291,93)
30107030101	Utilidad Ejercicio 2015	(1.002.516,66)
		(744.924,56)

13. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es atribuible a lo siguiente:

Diciembre 31	2017
Utilidad Contable	(49.216,28)
15% trabajadores	7.382,44
Impuesto a la Renta	29.657,47
Antes de Reserva	(12.176,37)
Res. Legal 5% supera el 50% del capital	-
Utilidad Neta	(12.176,37)

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes las sociedades constituidas en el Ecuador estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% en el 2012 (24% en el 2011) y gozarán de una exoneración del 10% sobre las utilidades del ejercicio que sean objeto de reinversión (aumento de capital). La tarifa del impuesto a la renta se reducirá un 1% anual hasta el tope del 22% a partir del 2013.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. La Compañía en el 2013 se acogió al Código de la Producción que establece que toda compañía o persona natural que inicie actividades desde el 31 de diciembre del 2010, están sujetos al pago del anticipo a partir del quinto año de operación efectiva.

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la

determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente, los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán considerados como ingresos de fuente ecuatoriana, y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

El saldo de impuesto a la renta por cobrar constituye principalmente las retenciones en la fuente efectuadas por terceros a la Compañía, el cual puede ser compensado en los tres períodos impositivos siguientes o devuelto a los contribuyentes previa presentación del respectivo reclamo ante el Servicio de Rentas Internas.

Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía por el año 2017, está abierta a revisión por parte de las autoridades tributarias.

Precios de Transferencia

De conformidad con las normas tributarias vigentes los contribuyentes que efectúen operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, están obligados a determinar sus ingresos, costos y deducciones aplicando la metodología estipulada en la Ley de Régimen Tributario Interno y tomando como referencia el principio de plena competencia. Cualquier efecto resultante se incluirá como una partida gravable en la determinación del impuesto a la renta corriente.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013 se publicó la Resolución No NAC-DGERCGC13-00011 emitida por el Servicio de Rentas Internas mediante la cual establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$ 3.000.000, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, así como estableció que los sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los US\$ 6'000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia. Dicha información deberá ser presentada dentro de los 60 días posteriores a la presentación de la declaración del Impuesto a la Renta.

La Compañía, en el ejercicio fiscal 2017 no ha efectuado transacciones con partes relacionadas locales que superen los US\$ 3.000.000. Además, no tiene transacciones con partes relacionadas del exterior.

14. Ingresos por ventas

Un resumen de los ingresos por ventas es como sigue:

Diciembre 31	2.017
40101010103 Ventas de Activos Fijos	(146.314,28)
40102010101 Ventas netas SERVICIOS locales se	(1.336.985,73)
40109010103 Des. y devolución en ventas SERVI	82.091,67
	(1.401.208,34)

15. Costo de las Ventas

Un resumen del costo de las ventas es el siguiente:

Diciembre 31	2.017
50102010101 Sueldos y salarios (mod)	91.793,10
50102010102 Horas extras y recargos (mod)	24.900,74
50102020101 Décimo tercer sueldo (mod)	9.996,22
50102020102 Décimo cuarto sueldo (mod)	5.454,17
50102020103 Vacaciones (mod)	8,93
50102020106 Indemnizaciones laborales (mod)	1.987,86
50102020109 Dotación y suministros a trabajadc	3.572,65
50102020113 Alimentación de personal (mod)	13.930,83
50102020201 Fondos de reserva (mod)	7.867,26
50102020202 Aportes al iess (mod)	14.261,04
50102020401 Alquiler de Maquinaria a Terceros	3.750,00
50102020502 Venta de Activos Vehiculos Pesad	107.914,32
50103020110 Capacitación y reclutamiento de p	600,00
50103020113 Alimentación de personal (moi)	194,94
50104010101 Depreciación Maquinaria	236.125,41
50104010102 Depreciación Vehiculos Pesados	69.338,07
50104010103 Depreciación Vehiculos livianos c	34.043,30
50104060101 Mant. De Escavadoras (cif)	37.313,69
50104060102 Mant. De Retroescavadoras (cif)	3.493,00
50104060103 Mant. De Motonivelarodas (cif)	4.229,57
50104060104 Mant. De Rodillo (cif)	5.371,49
50104060107 Mantenimiento de Tractor Agricol	225,00
50104060108 Mantenimiento de Cargador Front	306,03
50104060109 Mantenimiento de Tiende Tubos (700,00
50104060110 Mantenimiento de Minicargadora	250,00
50104060113 Mantenimiento de Vehiculo cama	513,43
50104060114 Mantenimiento de cama baja (cif)	180,00
50104060116 Mantenimiento de Volqueta (cif)	12.453,90
50104060117 Mantenimiento de Tanquero (cif)	3.072,61
50104060118 Mantenimiento de otros equipos	1.965,02
50104060119 Mantenimiento Varios	2.301,75
50104060120 Mantenimiento de Camion livianc	203,94
50104060129 Mantenimiento de Vehiculo Liviar	8.256,00
50104060132 Mant. SIDE BOOM	715,31
50104060133 Mantenimiento BACUUM	3.524,78
50104070102 Elementos de aseo y cafetería (cif)	3.609,10
50104070103 Útiles, papelería, fotocopias y fori	54,38

<u>Diciembre 31</u>		<u>2.017</u>
50104070104	Combustibles y lubricantes vehicu	29.548,54
50104070110	Suministros y Señalización para Se	2.852,99
50104080202	Transporte de Materiales	117.550,00
50104080205	Consumo telefónico (cif)	2.834,53
50104080206	Asistencia técnica (cif)	7.438,89
50104080208	Correos, portes, telegramas y esta	12,00
50104080210	Transportes fletes y acarreos (cif)	247,72
50105010112	Combustibles de Maquinaria Pesa	94.580,03
50105010113	Combustibles de Vehículos de Car	100.612,74
50105010203	Lubricantes de Maquinaria Pesada	23.052,10
50105010204	Lubricantes de Vehículos de Carga	8.087,87
50105010206	Herramientas varias de Obras	436,30
50105010207	Repuestos y Accesorios de Maquir	60.838,44
50105010208	Repuestos y Accesorios de Vehicu	13.566,11
50105010209	Suministros de Limpieza de Obra	266,55
50105010222	Repuestos y Accesorios de Vehicu	21.536,93
50105010223	Repuestos y Accesorios de Motoci	2,54
		1.197.942,12

16. Gastos de Administración y Generales

Un detalle de los gastos de administración y generales es como sigue:

<u>Diciembre 31</u>		<u>2.017</u>
50201030107	Bonificación 25%	890,51
50201050101	Asesoría jurídica	112,00
50201050102	Asesoría financiera	15.533,33
50201050103	Asesoría tributaria	3.870,00
50201050105	Seguridad Industrial	4.002,00
50201050106	Asesoría Medio Ambiental	1.600,00
50201090104	Equipo de computación y comuni	109,67
50201180103	Consumo telefónico (gv)	3,00
50201240101	Servicio prestados de mano de ob	400,00
50202010101	Sueldos y salarios administrativos	78.799,40
50202010102	Horas extras y recargos (gg)	2.493,92

Compensaciones al Personal Directivo Clave y Administrador

La Compañía ha definido para efectos de considerar personal clave, a los ejecutivos que definen políticas y lineamientos macro y que afectan directamente a los resultados, considerando el nivel de Gerencia General.

17. Contingencia

La Compañía al iniciar sus actividades económicas no refleja contingencias que se podrían considerar de importancia hasta la fecha de elaboración de este documento.

18. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

19. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo al fin del ejercicio económico es de US\$ 1.156.932,97 y se detalla como sigue:

No Depreciables						
DESCRIPCION	Saldo al 31-12-16	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al 31-12-17
Terrenos	20.200,00					20.200,00
Construcciones en Curso	-	53.410,85				53.410,85
TOTAL	20.200,00	53.410,85	-	-	-	73.610,85
Depreciables						
Muebles Enseres	13.454,23	679,98				14.134,21
Equipo de Oficina	1.200,00	-				1.200,00
Maquinarias y Equipos	3.066.982,64	187.276,33				3.254.258,97
Licencias y Software	4.500,00		4.500,00			-
Comunicaciones	-	273,26				273,26
Vehículos, Equipo Camionero móvil	1.203.401,49	104.446,43	1.025.572,33			282.275,59
Edificios	80.000,00	15.150,00				95.150,00
TOTAL	4.369.538,36	307.826,00	1.030.072,33	-	-	3.647.292,03
(-) DEPRECIACION ACUMULADA						
DESCRIPCION	Saldo al 31-12-16	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al 31-12-17
Depreciación Muebles Enseres	10.633,32	163,63				10.796,95
Depreciación Maquinarias y Equipos	1.828.471,12	236.125,41	310.661,80			2.375.258,33
Depreciación Edificios	5.333,31	2.666,64				7.999,95
Depreciación Vehículos, Equipo Camionero móvil	917.117,18	103.381,37	850.583,87	-		169.914,68
TOTAL DEPRECIACION	2.761.554,93	342.337,05	1.161.245,67	-	-	2.563.969,91
SUBTOTAL	2.761.554,93	342.337,05	1.161.245,67	-	-	2.563.969,91
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.628.183,43	18.899,80	(131.173,34)	-	-	1.156.932,97

- a) De acuerdo al punto 1 de los fundamentos de la opinión con salvedades, se detalla el efecto del ajuste sin justificación efectuado por la empresa en la depreciación acumulada de maquinaria cuenta contable 10201030103 que afecta al valor neto del activo maquinaria equipo pesado en US\$ 310.661,80, por lo que el activo estaría subvalorado en el valor indicado:

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2017

Cuenta	2016	2017	variación	gasto depreciación 2017	diferencia en la valoración del activo
10201020103-Maquinaria Equipo Pesado	3.066.982,64	3.254.258,97	187.276,33		
10201030103(-) depreciación acumulada Maquinaria pesada	(1.828.471,12)	(2.375.258,33)	(546.787,21)	(236.125,41)	(310.661,80)
valor neto del activo según balance 2017	1.238.511,52	879.000,64			
depreciación acumulada ajustada sin justificación	-	310.661,80			
valor real del activo sin depreciación acumulada ajustada sin justificación		1.189.662,44			

20. Préstamos Accionistas

El saldo al 31 de diciembre de 2017 según el balance general auditado, es de US\$ 338.845,34 y se detalla como sigue:

Prestamo accionista Zoila Jaramillo	27.451,65
Prestamo accionista Miriam Chango	311.393,70
US\$ 338.845,34	

- a. Respecto al punto 2 de los fundamentos de la opinión con salvedades, el detalle de las transacciones registradas en las cuentas contables 20204010101 (Préstamos accionistas Zoila Jaramillo) y 20204010102 (Préstamos Accionistas Miriam Chango) y cuya muestra requerida a la empresa no nos ha sido proporcionada para nuestra revisión, se detalla a continuación:

Fecha	Cuenta	Documento	Beneficiario	Debito	Credito	REQUERIMIENTO
01-mar-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-00000086	SALDOS FINALES FEBRERO 2017 BASE ANTERIOR	0,00	111.974,23	justificar con documento válido a qué corresponde esta regularización
02-mar-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000476	CAJA GENERAL	0,00	8.910,82	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
07-mar-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000482	CAJA GENERAL	0,00	32.640,00	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
07-mar-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000483	CAJA GENERAL	0,00	10.498,25	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
17-mar-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-DB1-000000024	ZOILA CIA LTDA	0,00	30.000,00	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
25-may-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000258	CAJA GENERAL	0,00	5.068,81	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
12-jun-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000278	CAJA GENERAL	0,00	6.641,78	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
13-jun-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-DB1-000000012	ZOILA CIA LTDA	0,00	6.237,19	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
25-jun-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000291	CAJA GENERAL	0,00	5.012,84	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
18-jul-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-DB1-000000018	ZOILA CIA LTDA	0,00	6.500,00	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
13-sep-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000364	CAJA GENERAL	0,00	16.984,76	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
13-sep-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000495	CAJA GENERAL	0,00	6.741,11	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
15-dic-17	20204010101-Prestamos Accionista (Zoila jaramillo)	001-CD1-000000460	CAJA GENERAL	0,00	6.288,21	justificar con documentos válidos los pagos efectuados con este dinero registrado contra préstamo socia Zoila Jaramillo
31-dic-17	20204010102-Prestamos Accionista (Miriam Chango)	001-CD1-000000596	REGULARIZACION DE PRESTAMO ACCIONISTA ZOILA JARAMILLO	0,00	310.838,69	justificar con documento válido el traspaso de la deuda de la socia Zoila Jaramillo a Miriam Chango

21. Provisiones Por Beneficios A Empleados

El saldo al 31 de diciembre de 2017 según el balance general auditado, es de US\$ 238.406,47 y corresponde a la cuenta contable “20207020101 15% Utilidades trabajadores año 2015” cuya provisión a largo plazo se efectúa en función de la comunicación de diferencias Nro. PSU-GTROCDC16-00000099 emitida por el Servicio de Rentas Internas el 29 de noviembre de 2016, en la que se establecen diferencias en ingresos y gastos declarados por la empresa mediante formulario nro. 123495156 por impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 y se conmina a que la empresa presente una declaración sustitutiva, misma que fue presentada mediante formulario nro. 130876563 el día 24/02/2017 en la que se establece una utilidad del ejercicio de US\$ 1.592.073,86 y una participación a trabajadores de US\$ 238.811,08, por tanto dicho reconocimiento se efectúa en el ejercicio económico 2017 contra la cuenta patrimonial 30302010001-Utilidad Ejercicio 2015.

22. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre de 2017 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

23. Informe De Cumplimiento De Obligaciones Tributarias

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes; a la fecha de emisión de este informe (03 de julio de 2018), la empresa se halla preparando dicha información.

24. Hechos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (03 de julio de 2018) la administración considera que si existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados a la fecha indicada.