Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalin Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

JYRROTRANS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

octavio_sen@yahoo.com
07 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

JYRROTRANS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólar estadounidense
NIIF para PyMEs	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes)
Compañía	-	Jyrrotrans S.A..

octavio_sen@yahoo.com
07 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Jyrrotrans S.A.

Machala, 16 de abril del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Jyrrotrans S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Jyrrotrans S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañia, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoria, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Jyrrotrans S.A..
Machala, 16 de abril del 2019

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la prestación de servicios de transporte, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordo el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administra de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

octavio sen@yahoo.com
07 6002875 - 0997702347

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Jyrrotrans S.A..
Machala, 16 de abril del 2019

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

Ing. C.P.A. Luis Octavio Señalin, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

JYRROTRANS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo	6	15.021	12.498
Cuentas por cobrar clientes	7	-	35.603
Cuentas por cobrar relacionadas	8	55.909	70.932
Inventario	9	-	1.803
Impuestos por recuperar	10	-	839
Otras cuentas por cobrar	11	53.452	22.496
Total activo corriente		124.382	144.171
Propiedades y equipos, neto	12	574.489	664.833
Activos Intangibles		1.281	-
Activos por impuesto diferido	20	615	-
Total activo no corriente		576.385	664.833
Total activos		700.767	809.004
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	13	17.474	10.423
Cuentas por pagar proveedores	14	93.385	205.669
Cuentas por pagar relacionadas	15	9.042	42.702
Sueldos y Beneficios a empleados	16	15.837	17.735
Impuestos por pagar	17	1.573	14.124
Otras cuentas por pagar	18	36.371	1.829
Total pasivo corriente		173.682	292.482
Beneficios de planes definidos	19	5.628	2.833
Total pasivo no corriente		5.628	2.833
Total pasivos		179.310	295.315
PATRIMONIO			
Capital social	21	447.253	800
Aporte para futuras capitalizaciones	23	996	453.269
Reservas	22	3.338	3.348
Otros resultados integrales	22	(1.371)	(1.371)
Resultados acumulados	22	71.241	57.643
Total patrimonio		521.457	513.689
Total pasivos y patrimonio		700.767	809.004

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Jymy Rafael Riera Romero
Gerente General
C.I: 0702661299

Ing. Nivia Porras Preciado
Contadora
C.I: 0702309691

JYRROTRANS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	2.13	654.348	671.111
(-) Costo de ventas	24	(331.389)	(394.257)
Utilidad bruta		322.959	276.854
Gastos administrativos	24	(282.659)	(214.945)
Gastos financieros		(10.710)	(3.174)
Otros ingresos, netos		3.880	37
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		33.470	58.772
Participación a trabajadores	20	(5.020)	(8.816)
Impuesto a las ganancias	20	(6.846)	(18.828)
Resultado integral del año		21.604	31.128
Utilidad por acción básica		0,05	38,91

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Jymy Rafael Riera Romero
Gerente General
C.I: 0702661299

Ing. Nivia Porras Preciado
Contadora
C.I: 0702309691

JYRROTRANS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Aporte para futura capitalizaciones	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	800	225	449.733	-	29.600	480.358
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	3.536	-		3.536
Otros Ajustes menores	-	-	-	-	38	38
Apropiacion de Reserva Legal	-	3.123	-	-	(3.123)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	(1.371)	31.128	29.757
Saldos a diciembre 31, 2017	**800**	**3.348**	**453.269**	**(1.371)**	**57.643**	**513.689**
Aumento de capital	446.453	-	(446.453)	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	(8.015)	**-8.015**
Reclasificaciones menores	-	(10)	-	-	10	-
Reclasificacion al Pasivo	-	-	(5.820)	-	-	**-5.820**
Resultado integral del año	-	-	-	-	21.604	**21.603**
Saldos a diciembre 31, 2018.	**447.253**	**3.338**	**996**	**(1.371)**	**71.242**	**521.457**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Jymy Rafael Riera Romero
Gerente General
C.I: 0702661299

Ing. Nivia Porras Preciado
Contadora
C.I: 0702309691

JYRROTRANS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		21.604	31.128
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	12	91.279	92.599
Jubilación patronal y desahucio	19	2.795	2.462
Participación a trabajadores	20	5.020	8.816
Impuesto a las ganancias	20	6.846	18.828
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		35.603	(26.515)
Cuentas por cobrar relacionadas		15.023	(29.661)
Inventario		1.803	(1.803)
Impuestos por recuperar		839	2.431
Otras cuentas por cobrar		(30.956)	36.751
Cuentas por pagar proveedores		(112.284)	(130.240)
Cuentas por pagar relacionadas		(33.660)	108
Sueldos y Beneficios a empleados		(6.918)	(3.090)
Impuestos por pagar		(20.012)	(6.192)
Otras cuentas por pagar		26.505	(692)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		3.487	-5.070
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos	12	-	(4.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversiòn		-	(4.000)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos realizados		7.051	10.423
Aporte para futuras capitalizaciones		-	3.536
Distribucion de dividendos		(8.015)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(964)	13.959
Disminución neto en efectivo		2.523	4.889
Efectivo al comienzo del año		12.498	7.609
Efectivo al final del año	6	15.021	12.498

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Jymy Rafael Riera Romero
Gerente General
C.I: 0702661299

Ing. Nivia Porras Preciado
Contadora
C.I: 0702309691