



AVILA
CONSULTORES

COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com



INDICE:	PAG.
Informe del Auditor Independiente	3
Estado de Situación Financiera	8
Estado de Resultados integral	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Estado de Patrimonio Neto	11
Notas a los Estados Financieros	12
Administración de Riesgos	



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

*A los Señores Socios y Directores de La Compañía
"JARRÍN CARRERA CIA. LTDA."*

OPINIÓN DEL AUDITOR

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía "JARRIN CARRERA CIA. LTDA." que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y comparado con el año inmediato anterior 2015 y los correspondientes estados de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía "JARRIN CARRERA CIA. LTDA." al 31 de diciembre de 2016 y comparados con el año inmediato anterior 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de La Compañía "JARRIN CARRERA CIA. LTDA." de acuerdo



con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales y Ética (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra Auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido

las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CUESTIONES CLAVE DE AUDITORIA

Las cuestiones clave de la Auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoria a los Estados Financieros del periodo terminado al 31 de diciembre de 2016. Estas cuestiones han sido

tratadas en el contexto de nuestra Auditoria a los Estados Financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones, enunciamos un riesgo a Futuro.

Riesgo en relación con el deterioro del valor inmovilizado material NIC 16. - Los niveles de inmovilizado material que mantiene la compañía **“JARRIN CARRERA CIA. LTDA.”** que incluye activos de Netos de \$ 4,643,459.51, suponen la existencia de numerosas unidades de transporte generadoras de efectivo (es decir Transporte Pesado para brindar el servicio), que de manera independiente exponen a la compañía a un riesgo de que el valor en libros del inmovilizado material no se recupere en su totalidad ya sea mediante actividad futura o mediante el valor obtenido en la enajenación o disposición por otra vía. Esto incluye el riesgo de que los activos (vehículos y equipo caminero) que son excedentarios, incluyan hipótesis sobre el importe recuperable que pueden haber cambiado con el tiempo ya que las intenciones cambian y se dispone de más información. Determinar el nivel de deterioro del valor y cualquier reversión del deterioro del valor implica prever y descontar flujos de efectivo futuros y estimar los importes recuperables que son inherentemente inciertos.

Nuestros procedimientos de auditoría consistieron entre otros, en la consideración del



riesgo de deterioro del valor asociados a los siguientes:

Con respecto a deterioros del valor de activos de inmovilizado material, evaluamos de forma crítica la identificación por parte de la compañía “JARRIN CARRERA CIA. LTDA.” de los activos obsoletos y evaluamos si esos activos tenían un valor recuperable o un uso futuro en la actividad de la entidad y para hacerlos recurrimos a nuestros conocimientos de la compañía y a la experiencia previa adquirida.

Con respecto al activo Vehículos y Equipo Movil Edificios que han sido identificados como excedentarios, consideramos si el valor de libros era apropiado, tomando como referencia indicadores de mercado.

También consideramos la idoneidad de la información revelada por la compañía, sobre el grado de estimación que implica determinar el importe del deterioro del valor y la sensibilidad con respecto a las hipótesis clave.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de los errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Gerencia de la compañía es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía “JARRIN CARRERA CIA. LTDA.” de

continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los directivos de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad y objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de

seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

- ✓ *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía "JARRIN CARRERA CÍA. LTDA."*



- ✓ *Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*

- ✓ *Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre*
material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía “JARRIN CARRERA CIA. LTDA.” deje de ser una empresa en funcionamiento.

- ✓ *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.*
Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Dirección es responsable de la otra información. La otra información comprende los Anexos para el Informe de Cumplimiento Tributario, en cumplimiento a la resolución NAC-DGERCGC15-00003218, del Servicio de Rentas Internas y que lo entregamos por separado.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.

SC-RNAE No. 338



CPA. EDISON A. SALGADO YEPEZ

REPRESENTANTE LEGAL

CPA. DRA. MARGARITA ASTUDILLO R.

GERENTE- CONTRALOR AUDITORIAS EXTERNAS

Registro No. 12193

Quito DM., 12 DE ABRIL DE 2017

COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016

JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	NOTA	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	871,835	609,713
Activos Financieros	8	1,843,814	1,551,564
Inventarios	9	489,669	52,489
Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	1,527,109	1,670,750
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4,532,426	3,884,516
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	12	5,837,597	6,489,226
Activo Intangible	13	20,996	20,996
Otros Activos no corrientes	14	334,626	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		6,193,219	6,510,222
TOTAL ACTIVOS		10,725,645	10,394,738
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos Por Pagar	15	1,277,628	1,466,583
Obligaciones Con Instituciones Financieras	16	853,355	175,098
Otras Obligaciones Corrientes	17	180,842	194,687
Cuentas Por Paagar Diversas Relacionadas	18	15,000	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,326,825	1,836,369
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	469,444	902,778
Documentos y Cuentas por Pagar L/P			-
Gastos Planes Beneficios a Empleados	20	785,953	630,566
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,255,397	1,533,344
TOTAL PASIVOS		3,582,222	3,369,713
PATRIMONIO NETO			
Capital Pagado	21	530,000	530,000
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización			15,000
Reservas		674,931	674,931
Ganancias Acumuladas		1,792,699	1,640,018
Resultados Acumulados NIIF		3,970,073	3,970,073
Ganancia Neta del Período		185,406	152,681
Otros Resultados Integrales		-9,687	42,321
TOTAL PATRIMONIO		7,143,424	7,025,026
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		10,725,645	10,394,738

JARRIN CARRERA
CÍA.LTDA.
JUNAG TRASPORTE INTERACCIONES SAS
Sr. Juan Pablo Romero Saltos
GERENTE GENERAL

[Firma]
CIC Geraldine Cedeño Molina
CONTADORA GENERAL
Reg. No. 9442

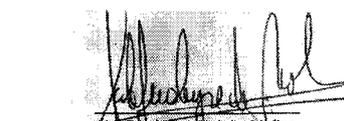
LAS NOTAS REVELATORIAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016

JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	NOTA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Servicios de Transporte	22	9,559,342	11,635,416
Costos de Operación	23	-7,231,405	-9,274,272
GANANCIA BRUTA		2,327,937	2,361,144
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos Administrativos	24	-1,822,305	-1,916,163
UTILIDAD OPERACIONAL		505,632	444,981
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	25	11	33,968
Gastos Financieros	26	-122,595	-125,482
Otros Gastos	27	-23,225	-27,126
		-145,809	-118,640
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		359,824	326,342
Participación de Empleados en las Utilidades 15%		53,974	48,951
GANANCIA ANTES DE LOS IMPUESTOS		305,850	277,390
Impuesto a la Renta		120,444	124,709
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO		185,406	152,681

 **JARRIN CARRERA**
CIA. LTDA.
JUNAG TRANSPORTE INTERACTORES S.A.S.
Sr. Juan Pablo Romero Saltos
GERENTE GENERAL


Sr. Gertrudis Cedeño Arriaga
CONTADORA GENERAL
Reg. No. 9442

LAS NOTAS REVELATORIAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

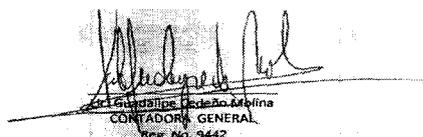
**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
al 31 de Diciembre de 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOUNIDENSES)**

	2016	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	262,122	-20,678
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	695,455	-645,132
Clases de cobros por actividades de operación	9,467,092	10,117,820
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,467,092	10,083,852
Otros cobros por actividades de operación		33,968
Clases de pagos por actividades de operación	-8,771,637	-10,762,952
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7,322,327	-8,154,599
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,449,333	-2,608,353
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	1,374,695
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		1,374,695
Compras de otros activos a largo plazo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-433,333	-750,241
Pagos prestamos	-433,333	-750,241
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Financiación por préstamos a Largo Plazo		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	262,122	-20,678
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	609,713	630,391
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	871,835	609,713
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	359,824	326,342
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	230,964	1,211,624
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	832,845	1,317,444
Ajustes por gastos en provisiones	109,589	67,841
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-53,974	-124,709
Ajuste por 15% trabajadores	-120,444	-48,951
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-537,053	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	104,668	-2,183,098
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-92,250	34,068
(Incremento) disminución en inventarios	-437,180	-46,294
(Incremento) disminución en otros activos	143,641	-338,899
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-188,955	-90,806
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	693,257	-901,923
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-13,845	-179,327
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-659,918
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	695,455	-645,132



JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
JUNAG TRANSPORT INTERACCION S.A.
 Sr. Juan Pablo Romero Saitos
 GERENTE GENERAL



Contador Público Arlefina
CONTADOR GENERAL
 Reg. No. 3442

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA JARRIN CARRERA CIA.LTDA.

AUDITORIA FINANCIERA 2016

JARRIN CARRERA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

CAPITAL PAGADO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS PRIMERA ADOPCION NIIF PYMES			
530,000	15,000	261,265	263,429	150,237	1,640,018	-	3,970,073	42,321	152,681	7,025,025
(15,000)					152,681				(152,681)	(15,000)
530,000	-	261,265	263,429	150,237	1,792,699	-	3,970,073	(9,687)	185,406	7,143,424
								(52,008)	185,406	(52,008)

JARRIN CARRERA CIA. LTDA.
 JUN 15, 2016
 Juan Pablo Romero Salto
 GERENTE GENERAL

[Signature]
 Gerente General
 CON ADOPCION GENERAL
 REG. NO. 9442

LAS NOTAS REVELATORIAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“JARRÍN CARRERA CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2016

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía “JARRÍN CARRERA CIA. LTDA.” Se constituyó jurídicamente el 25 de abril de 1988, en la Notaria 28 del Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín e Inscrita en el Registro Mercantil de Quito, bajo el No. 6325, el 14 de junio del mismo año, fecha desde la cual opera en el Ecuador. Su domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha del Cantón Quito.

En la actualidad su capital incrementado es de \$ 530.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América, legalmente constituido en escritura Pública del 29 de Julio del 2009 ante el Notario Vigésimo Noveno Dr. Rodrigo Salgado Valdez, está compuesta por 530.000 participaciones de un dólar cada uno y conformada por los siguientes Socios:

SOCIOS	NO. DE PARTICIPACIONE	VALOR USD \$	PORCENTAJ E %
Camilo Alberto Jarrin Carrera	519.326	519.326.00	97.98
Irene Elizabeth Jarrin Cedeño	5.300	5.300.00	1
Lorena Patricia Jarrin Cedeño	5.300	5.300.00	1
Nancy Elizabeth Cedeño Molina	69	69.00	0.02
TOTALES	530.000	\$530.000.00	100%

El objeto Social de la compañía es el transporte de carga, utilizando para ello vehículos de gran capacidad al servicio de sus clientes que están concentrados en importantes Empresas Públicas y Privadas

Las comercializaciones de sus servicios son dentro y fuera del país, está destinado a transportar: combustible de uso aéreo, marítimo y terrestre, el transporte de gas de uso industrial, doméstico y químico, al granel o parcial.

La Compañía se sujeta y da estricto cumplimiento de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial de la República del Ecuador

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico. En su conjunto la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera, el estado de resultados, la evolución Patrimonial y sus flujos de Caja.

La preparación de estos estados financieros conforme a NIIF, exigen el uso de ciertas

estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

DECLARACION DE CONFORMIDAD

“JARRIN CARRERA CIA LTDA.” ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, estableciendo la intención que tiene la compañía de continuar operando en sus ciclos normales de servicios de transporte de carga pesada y extra pesada en el país y fuera de él, y de administrar los recursos que dispone, no existiendo la posibilidad de liquidación o cese de actividades de sus operaciones dentro del futuro previsible.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estimaciones y Supuestos Significativos. -

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros, que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy poca vez serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Representa el efectivo líquido que dispone la entidad, y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente, se

registran a su costo histórico y que no difieren significativamente de su valor de realización.

ACTIVOS FINANCIEROS. -

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados a valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente registra con derecho contractual al costo amortizado utilizando la tasa de intereses efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El período promedio de crédito sobre la venta de servicios es de 60 días.

Se clasifican en el grupo de activos corrientes, excepto los que tienen vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Se registra en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

Está integrada por Cuentas Por Cobrar Clientes, Provisión para cuentas incobrables y Otras cuentas por cobrar corrientes.

Inventarios. -

Son activos de consumo interno, que en su mayoría corresponden a repuestos, herramientas y accesorios necesarios para el mantenimiento del parque automotor de la compañía, valuados al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del período comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios.

No posee inventarios para la Venta.

Servicios y Otros pagos Anticipados. -

Registra de acuerdo al devengo los gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios

Activos por Impuestos Corrientes. -

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Medición al Inicio del reconocimiento. -

Los activos fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, que incluye todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizados. Son bienes que se encuentran para uso en la Administración y prestación de servicio cuya vida útil es mayor a un año. La administración evaluará un monto razonable para

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

los activos adquiridos en grupo o en conjunto, observando su importancia relativa y expectativa de uso. (Vehículos y maquinaria). En caso de construcción de una propiedad, se considera, la mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos relacionados directamente con la construcción del bien.

Medición Posterior al reconocimiento. -

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico en un período de cuatro años, según la NIC 16. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

Método de Depreciación, Vida Útil y Valor Residual de los activos. -

Los Activos Fijos depreciables, son registrados al costo histórico, la compañía revisa de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

La compañía efectuará, la revaluación de sus activos fijos, cada 4 años, en la sección del parque automotor, para establecer el valor razonable de sus activos, el mismo que estará garantizado con una firma de perito calificado y de acuerdo al ordenamiento de la NIC 16 Inmovilizado Material.

PASIVOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta. -

El impuesto a la renta la compañía lo calcula y cancela después de realizar la correspondiente Conciliación Tributaria, emanada para el efecto por el organismo de Control SRI, y constante en la LORTI y RALORTI. Hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2016.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

Las cuentas y Documentos Por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de operaciones. Se clasifican en pasivo corriente si su vencimiento es a un año o vencen en el ciclo normal del negocio, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, sin existir diferencia material con su valor razonable.

Otras Obligaciones por Pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones con la Seguridad Social, Con la Administración Tributaria y Obligaciones con empleados, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Participación de Trabajadores en las Utilidades. -

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Estas tasas se calculan de acuerdo a disposiciones legales, del Código Laboral del Ecuador, se provisiona a fin de año el 15%, del resultado de Ingresos menos Costos y Gastos del período.

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por el valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizarán a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce, en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

Beneficios a Empleados. -

Sus registros se basan en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr registrar la provisión de indemnización de desahucio y jubilación. El importe de estas obligaciones es determinado utilizando el método de Crédito Proyectado.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales del año

Ingresos. -

Los ingresos corresponden principalmente a las ventas por la prestación de servicios de transportación, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el transcurso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Costo de Ventas y Producción. -

Se registra el costo de operación de la transportación y todos los costos derivados y atribuidos de la misma...

Son reconocidos por el método de causación o devengo

Gastos. -

Estos son reconocidos a medida que se incurren en función de su devengo y obedece a una clasificación de Gastos Administrativos, Gastos de Venta y Gastos Financieros. Corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pagos a terceros por servicios y demás gastos asociados a la actividad administrativa y de ventas.

PATRIMONIO:

Reservas:

La compañía efectúa la reserva del 5% de sus utilidades líquidas del año por Reserva Legal y 5% para Reserva Facultativa, estas han sido normadas y aprobadas por Junta General de accionistas.

En cuanto a la Reserva de Capital, fue constituida de conformidad a NEC 17 vigente en ese entonces, los mismos que establecían los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre devaluación e inflación de las cuentas de capital reservas y aportes para futuras capitalizaciones que se produjeran. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos, ni podrá utilizarse para cancelar el capital suscrito y no pagado, y puede reintegrarse a los accionistas al liquidarse la compañía.

Resultados Acumulados

Integra las ganancias de períodos económicos que sus propietarios y/o socios no han distribuido utilidades, estas ganancias pueden ser compensadas con las pérdidas si la Junta lo decide y pueden ser capitalizadas, en el caso de reparto se aplicaran las normativas vigentes para cada período de acuerdo a las normativas de Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del Ecuador.

Es parte de este grupo los ajustes resultantes de la adopción por primera vez a las NIIF, cumplidas por la compañía con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, con un período de transición del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2011. En concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución corresponde al segundo grupo de empresas en incursionar NIIF.

NOTA 3.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Se emite con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes, corrientes con vencimientos iguales o menores a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El activo se define solo si es un recurso controlado por la compañía, si son resultado de sucesos pasados, o que genere beneficios económicos futuros y puedan ser medidos con fiabilidad.

El pasivo es definido cuando: es una obligación presente que surge de sucesos pasados y que implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Presenta un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos, que proporcionen una información fiable y relevante. El reconocimiento de ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El método utilizado es el método Directo clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación, habidos durante el período sobre el que se informa.

NOTA 4.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

La Gerencia es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a metodología de evaluación continua se administran una serie de políticas y procedimientos para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y de mercado. La incertidumbre de las variables económicas, que podrían repercutir en la no recepción de beneficios futuros, y riesgos que puede sufrir la compañía, se describe a continuación:

- **RIESGO DE TIPO DE CAMBIO. -**

JARRIN CARRERA CIA. LTDA. No está expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

- **RIESGO DE MERCADO. -**

El comportamiento de factores externos, cambios en las variables macroeconómicas, políticas de Gobierno, o factores de riesgo como tasas de interés, inflación entre otras, han ocasionado, la disminución de demandantes en el negocio, debido a la falta de liquidez general que presenta el país, lo que obligatoriamente inclina a la búsqueda de nuevos portafolios con alianzas financieras y menguar el riesgo de mercado, así como lograr negocios combinados.

- **RIESGOS DE CRÉDITO. -**

Cuando las contrapartes no están dispuestas económicamente para cumplir con sus obligaciones contractuales, provocan el deterioro financiero. La compañía por lo general realiza convenios de pago que van de 30 a 60 días, asegurando que la transferencia de servicios se realice bajo riesgos mínimos de recuperación de capital y de esa manera asegurar el retorno de su inversión

- **RIESGO DE LIQUIDEZ. -**

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

El Capital de trabajo de la compañía para poder cumplir con sus objetivos, depende de la rotación de su flujo y así poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

El riesgo de liquidez de la compañía ha permanecido durante el año con el índice superior de 1,0%, por lo que no tuvo escases de recursos líquidos.

• **RIESGOS DE CAPITAL. -**

La compañía, utiliza el sistema financiero, sus préstamos son de bancos del Gobierno y Privados, sus intereses son graduales en base a los establecidos por el gobierno local, por lo que la compañía establece prioridades en el rendimiento para los accionistas., y administra de tal manera que le permite continuar como negocio en marcha.

NOTA 5.- ÍNDICES FINANCIEROS EN EL AÑO 2016

- Los índices financieros de la Compañía "JARRIN CARRERA CÍA LTDA" al 31 de diciembre de 2016, muestran como a continuación se describe, como consecuencia de las cifras finales del estado de su situación financiera, el indicador base es utilizado en el sistema financiero de la República del Ecuador.

JARRIN CARRERA CIA LTDA		
INDICES FINANCIEROS		
Fuente: Estado de Situación Financiera al 31/12/2016		
INDICADORES	VALORES	OBSERVACION
Indice de Solvencia		
Activo Corriente/Pasivo Corriente	4,532,425.90	
	2,326,824.55	
INDICE = > 1		1.95 SI CUMPLE
Indice Estructural		
Patrimonio/Activo Total	7,143,423.68	
	10,725,645.22	
INDICE = > 0,30		0.67 SI CUMPLE
Indice de Endeudamiento		
Pasivo Total/Patrimonio	3,582,221.54	
	7,143,423.68	
INDICE = < 1		0.50 SI CUMPLE
Capital de Trabajo		
Activo Corriente-Pasivo Corriente	4,532,425.90	
	2,326,824.55	
	2,205,601.35	POSITIVO

NOTA 6.- RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- Algunas cifras de balance, del año 2015 se han reclasificado con el fin de hacerles comparables con las del ejercicio económico 2016.

COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016

NOTA 7.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica	427	372
Fondo de Garantía	235,637	288,840
Banco Pichincha Cta. Cte. 3002845704	44,777	2,459
Produbanco Cta. Cte. 020050141550	40,204	37,873
Banco Pichincha Panamá	462	462
Produbank Cta. Cte. 00191030163	372,390	244,572
Banco Bolivariano Cta. Cte. 500021040	-	30,919
Banco del Pichncha Cta. Cte. 2100008957	177,938	4,214
Saldos en balance	871,835	609,713

NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes Nacionales	1556630.76	1,141,606.38
Inversiones Banco Pichincha	0	334,626.28
Cuentas por Cobrar Empleados	87182.89	75,331.36
Saldos en balance	1,643,813.65	1,551,564.02

NOTA 9.- INVENTARIOS

En este monto se registra la importación de 12 tanques que estan para instalarse:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios		
Aceites	25190.08	
Filtros	35379.59	
Materiales y Herramientas	6748.97	
Material de Limpieza	4659.95	4,604.57
Material de Publicidad	102.45	
Brocas y Pernos	726.46	432.10
Equipod de Seguridad	21217.93	
Repuestos	106682.08	16,855.73
Llantas	103439.01	26,773.39
Acero Inoxidable	185,522.45	3,823.29
Saldos en balance	489,668.97	52,489.08

NOTA 10.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Forman parte de este grupo las siguientes subcuentas correspondientes a Anticipos Proveedores de Servicios

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	1,507,511	1,485,054
Seguros y Pagos Anticipados	19,597	185,696
Saldos en Balance	1,527,109	1,670,750

**COMPANÍA JARRIN GARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	Costo Histórico 31/12/2016	Deprec. Acum. 31/12/2016	Saldo Neto 31/12/2016	Costo Histórico 2015
Terrenos	686,500		686,500	686,500
Edificios	1,729,192	-792,633	936,559	1,563,747
Muebles y Enseres	12,876	-9,854	3,022	12,876
Maquinaria y Equipos	225,780	-196,327	29,453	225,530
Equipo de Computación	42,119	-47,856	-5,737	42,119
Vehículos y tanques	12,376,377	-7,732,918	4,643,460	12,346,377
Otros Propiedad y Equipo	92,774	-64,411	28,362	92,774
		-484,022	-484,022	
Saldos en balance	15,165,617	-8,843,998	5,837,597	14,969,923

El movimiento de esta cuenta durante el año 2016 se expresa en el siguiente resumen:

	Costo Histórico 31/12/2015	Adiciones	Costo Histórico 31/12/2016
Terrenos	686,500		686,500
Edificios	1,563,747	165,444	1,729,192
Muebles y Enseres	12,876		12,876
Maquinaria y Equipos	225,530	250	225,780
Equipo de Computación	42,119	-	42,119
Vehículos y tanques	12,346,377	30,000	12,376,377
Otros propiedad Planta y Equipo	92,774	-	92,774
Saldos finales	14,969,923	195,694	15,165,617

NOTA 13.- ACTIVO INTANGIBLE

Esta compuesta de:

	2016	2015
Software Contable	7,064	7,064
Licencias Microsoft	13,932	13,932
Saldos en balance	20,996	20,996

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta compuesta de:

	2016	2015
Inversiones Ingenio la Troncal EQ2	334,626	-
Saldos en balance	334,626	-

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :

	2016	2015
Proveedores Locales	1,277,628	1,466,583
Saldos en balance	1,277,628	1,466,583

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle de valores adeudados a instituciones financieras correspondientes a la porción corriente del período es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sobregiro Contable Banco Bolivariano Cta.500021040	179,963	
Banco Pichincha Préstamo \$300.000 180 días	300,000	
Banco Pichincha Ptmo. \$250.000 OP.255592	250,000	
Banco Pichincha	-	66,667
Banco Bolivariano OP.500024597	6,390	61,894
Banco Produbanco OP: 10074110000	27,879	46,538
Banco Produbanco PTMO \$.150.000 365 DI	89,123	
Saldos en balance	<u>853,355</u>	<u>175,098</u>

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de este grupo de cuentas es el siguiente

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	25,804.19	22,323.09
Impuesto a Renta Empresarial	9,721.16	6,341.09
Obligaciones con el IESS	55,857.88	60,030.24
Beneficios empleados	35,485.31	57,041.57
15% Participación Trabajadores	53,973.53	48,951.25
Saldos en balance	<u>180,842.06</u>	<u>194,687.24</u>

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sr. Camilo Jarrin	15,000.00	
Saldos en balance	<u>15,000.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 19.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Corporación Financiera Nacional	469,444	902,778
Saldos en balance	<u>469,444</u>	<u>902,778</u>

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

NOTA 20.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Desahucio	183,076	142,254
Jubilacion Patronal	602,876	488,312
Saldos en balance	785,953	630,566

NOTA 21.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital suscrito y pagado	530,000	530,000
Aporte a Futura Capitalización	-	15,000
Reserva Legal	261,265	261,265
Reserva Facultativa y Estatutaria	263,429	263,429
Reserva de Capital	150,237	150,237
Resultados Acumulados NIIF	3,970,073	3,970,073
Ganacias Acumuladas	1,792,699	1,640,018
Ganancia del Período	185,406	152,681
Otros Resultados Integrales ORI	-9,687	42,321
Saldos en balance	7,143,424	7,025,025

NOTA 22.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios de Transporte		
Servicio de Transporte Internacional	3,216,037	5,200,078
Transporte Alcohol Nacional	144,797	56,553
Transporte Químicos	52,605	66,215
Transporte Combustible	5,043,013	5,508,782
Transporte de Tolueno	1,045,986	649,425
Transporte de Resina	1,100	87,673
Transporte Van	55,805	57,215
Transporte de Disolvente		4,583
Transporte de Aceite de Pescado		4,890
Saldos en balance	9,559,342	11,635,416

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

NOTA 23.- COSTO DE OPERACION

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos Salarios y Demas remuneraciones	1,082,392	2,903,470
Aportes a la Seguridad Social	76,350	91,027
Beneficios Sociales e Indenminizaciones	332,314	211,473
Gastos Beneficios a Empleados Desahucio y jubilacion		-
Honorarios a Personas Naturales	23,193	32,261
Mantenimiento y Reparaciones	163,009	257,786
Arrendamientos		-
Combustibles	1,030,631	1,123,954
Lubricantes	618	112,649
Seguros y Reaseguros	157,455	212,315
Transporte Subcontratado	1,711,701	696,342
Transporte	314,197	
Gastos de Gestión	-	7,451
Gastos de Viaje	423,237	407,859
Servicios Básicos	117,219	152,870
Depreciación Tanques	242,995	
Depreciaciones activos fijos	470,221	1,186,445
Gastos Deterioro	10,659	
Repuestos y Accesorios	924,340	1,576,808
Otros Gastos Operativos	8,427	58,069
Impuestos Contribuciones y Otros	118,689	
Notarios y Registros de la propiedad	15,778	227,247
Suministros y Materiales	7,981	16,247
Saldos en balance	<u>7,231,405</u>	<u>9,258,025</u>

NOTA 24.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Administración :		
Sueldos y Otras Remuneraciones	400,891	407,943
Aportes a la Seguridad Social	198,761	203,674
Bonificaciones Sociales e Indenminizaciones	76,926	81,082
Gastos Planes Beneficios a Empleados	109,589	130,999
Honorarios a personas Naturales	107,165	80,244
Mantenimiento y Reparaciones	106,016	485,110
Arrendamiento Operativo	4,055	6,000
Promoción y Publicidad	2,209	8,624
Combustibles	13,043	12,123
Seguros y Reaseguros	446,546	142,490
Transporte	3,503	3,895
Gastos de Gestión	21,201	17,445
Gastos de Viaje	99,149	127,857
Servicios Básicos	23,864	36,835
Impuestos Contribuciones y Otros	55,768	40,655
Depreciación Activos fijos	119,629	82,286
Gastos deterioro	3,819	
Repuestos y Accesorios	19,391	
Suministros y Materiales	10,442	22,303
Gastos Notarios y Registros		9
Otros Gastos Diversos	338	26,590
Saldos en balance	<u>1,822,305</u>	<u>1,916,163</u>

**COMPANÍA JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA 2016**

NOTA 25.- OTROS INGRESOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Siniestros		
Intereses	11	33,968
Saldos en balance	11	33,968

NOTA 26.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses Financieros	113,992	118,282
Otros Gastos Financieros	8,603	7,200
Saldos en balance	122,595	125,482

NOTA 27.- OTROS GASTOS

Un resumen de gastos diversos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	23,225	27,126
Saldos en balance	23,225	27,126

NOTA 28.- UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

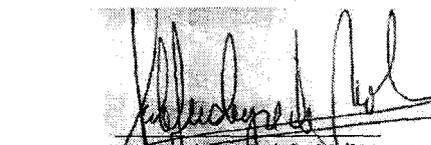
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	359,824	326,342
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%	53,974	48,951
Impuesto a la Renta	120,444	124,709
UTILIDAD NETA	185,406	152,681

NOTA 28.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 12 de abril de 2016, fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han producido eventos significativos que puedan afectar las operaciones de la compañía, y la presentación de los presentes estados financieros

JARRIN CARRERA CÍA.LTDA.
 **JUNAC TRANSPORT INTERACCIONAL S.A.S.**
 Sr. Juan Pablo Romero Saitos
 GERENTE GENERAL


 Ciro Guadalupe Jedeño Molina
 CONTADOR GENERAL
 Reg. No. 9442