

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Loja, Abril de 2018

A los Señores Accionistas

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.**

Presente.-

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CÍA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios del Patrimonio, Flujos de Efectivo, y Notas Explicativas, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las Políticas Contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que establezca como necesario para la preparación de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Responsabilidad del auditor

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las Normas de Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes.

La Auditoria incluye pruebas selectivas de evidencia que sustenten importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Opinión de auditoría

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente los saldos de la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CÍA. LTDA al 31 de Diciembre de 2017, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), principios de contabilidad de aceptación general y más disposiciones legales emitidas.

Informes de cumplimiento

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CÍA. LTDA , de acuerdo a lo dispuesto en la resolución N° NAC-DGER 2006-0214 emitida

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

por el Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017 se emitirá en Informe por separado al organismo de control.



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE-1031

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 01.

BASE LEGAL:

Constitución

La COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA. LTDA., con Registro Único de Contribuyentes N° 1191726436001, se constituye el 14 de Agosto de 2008 ante el Notario Octavo del Cantón Loja, Doctor Eduardo Ortega Ordóñez y su constitución se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja.

Capital social

El capital autorizado de la compañía es de diez mil cien participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, capital que ha sufrido variaciones en los ejercicios anteriores y actualmente en el periodo analizado presenta en el estado de situación un capital social de USD 149.900,00 distribuido de la siguiente manera:

NOMINA DE SOCIOS

RUC	NOMBRE	%	VALOR
1900122720001	Bermeo Eduarte Rene	9,90	14.842,00
1102821434001	Espinoza Luna Norman Omar	3,96	5.936,00
0702613423001	González Duarte Diomar Enrique	5,94	8.905,00
0703005710001	González Duarte Jorge Antonio	5,94	8.905,00
1101988986001	González González Nelson	6,34	9.499,00
1103308902001	González Ordóñez Angel Humberto	6,34	9.499,00
1103067953001	Moreno Samaniego Pepe Patricio	3,96	5.936,00
1102860820001	Paute Cabrera Antonio Esteban	3,96	5.936,00
1103236343001	Pineda Torres Jilber Oswaldo	3,96	5.936,00
1103755755001	Ramos Ríos Sandra Raquel	6,34	9.499,00
1103643266001	Román Ramirez Magaly Alexandra	6,93	10.390,00

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

1102620372001	Samaniego Murillo Luis Gilberto	15,64	23.450,00
1102621404001	Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	3,96	5.936,00
1101985123001	Torres Iñiguez Ramiro Leonidas	8,91	13.358,00
1102225248001	Villavicencio Armijos Silvio Manuel	7,92	11.873,00
	TOTAL	100,00	149.900,00

OBJETO SOCIAL:

- a) La prestación del servicios de transporte a nivel nacional de carga pesada, extrapesada; combustibles y más derivados; así como de material pétreo, motores y automotores, conforme a las autorizaciones de los Organismos de Tránsito y Transporte Terrestre o autoridad Provincial de Tránsito con sujeción a las normas legales.
- b) A la importación de repuestos y llantas para los vehículos que laboran en la compañía.
- c) A la importación de vehículos para incorporarlos a las labores de la compañía.
- d) A la importación de maquinaria pesada;
- e) Además, en general la compañía podrá realizar toda clase de actos y contrataciones civiles y mercantiles permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

DOMICILIO TRIBUTARIO

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA., con Registro Único de Contribuyentes N° 1191726436001 es un contribuyente calificado como Otros, su actividad principal: Transporte de carga pesada por carretera, con domicilio tributario en la Provincia de Loja, parroquia Sucre, Calle: Avenida Manuel Carrión Pinzano SN intersección Calle: Clotario Paz, Edificio: Occidental. Su Representante Legal es el Señor

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Nelson González González y la contadora la Lic. Yessenia Lourdes Mantilla Ruíz.

LEYES Y REGLAMENTOS

La Compañía de Transporte de Carga Pesada y Combustible González Cía. Ltda., está normada y reglamentada por: Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código del Trabajo, Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, Reglamento de Facturación, Código de la Producción, Código de Comercio, Código Civil, Reglamento Interno, Estatutos, Resoluciones y, más disposiciones emitidas por los Organismo de Control del Estado.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA N° 02.

Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte de Carga Pesada y Combustibles González Cía. Ltda, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes en el país.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 "Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores".

La preparación de los Estados Financieros bajo Normas de Información

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Financiera exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables, las que la sustenta en políticas contables, emitidas por la gerencia de la Empresa.

Moneda funcional y presentación

La información financiera se presente en dólares de Norteamérica moneda de circulación en el Ecuador.

Efectivo y sus equivalentes.-

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, por lo tanto su riesgo de cambio en su valor es mínimo.

Los equivalentes en efectivo en el presente periodo cumplen compromisos de pago a corto plazo.

Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial. Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinados que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar clientes, producto de los servicios prestados.

La Compañía no reconoce, ningún tipo de interés efectivo, ni considera cualquier provisión por desvalorización o deterioro, por cuanto al finalizar cada mes la Compañía liquida con los pagos efectuados al posterior mes.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- ✓ Ha expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- ✓ Transferidos los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- ✓ Cuando transferidos sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Reconocimiento:

Para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlado por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los doscientos dólares, caso contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como gasto.

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Es responsabilidad del Departamento de Contable financiero conciliar los

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores*.

Se debe llevar un registro de cálculo de la depreciación, y en caso de la existencia de activos entregados en garantía se llevara un registro identificando a quien, el contrato suscrito, y el tiempo que se encuentre el activo en garantía.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Revelaciones

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación acumulada;
- Perdidas por deterioro;

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja.

El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

Cuentas y Documentos por pagar

Reconocimiento:

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto las cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable, además, se revelara si la compañía tiene demandas y en que instancia se encuentra.

Ingresos - Son reconocidos de la siguiente manera:

Venta de bienes –

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Gastos de Ventas, Administración, Financieros y otros

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como: Sueldos y salarios, mantenimiento y reparaciones, arrendamientos operativos, comisiones, combustible, lubricantes, seguros y reaseguros, y otros gastos como autoconsumos.

Gastos Operativos

Se constituyen principalmente por compras y costo de ventas.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pago se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Jubilación patronal y desahucio

Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

La NIC 19 "Beneficios a los Empleados" El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos.

Se debe registrar en el pasivo por beneficios a los empleados los valores provisionados de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, cálculo actuarial que no se ha realizado.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al plazo que caracteriza la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente a resultados.

Período de presentación:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático ISYPLUS versión 1.0.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico a corto plazo, sin embargo se debe operar con un presupuesto, levantar indicadores mensuales, y analizar el flujo de efectivo así como observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

Estimaciones

La elaboración de Estados Financieros, requieren que la administración de la Compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones, jubilaciones, provisiones, aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.

Libro sociales

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son:

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

- Convocatorias
- Libro de actas
- Expedientes de juntas
- Libro de socios y participaciones
- Talonario

Gastos Operativos

Se constituyen principalmente por compras y costo de ventas, han sido clasificados de acuerdo a su naturaleza y función a sus gastos.

Gastos de Ventas, Administración, Financieros y otros

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como: sueldos y salarios, mantenimiento y reparaciones, arrendamientos operativos, comisiones, combustible, lubricantes, seguros y reaseguros, y otros gastos como autoconsumos.

Impuesto a la Renta

Registra la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Estos impuestos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Juntas de Socios:

JUNTAS EXTRAORDINARIAS	Nº
27 de Enero del 2017	1
31 de Marzo del 2017	1
20 de Octubre de 2017	1
JUNTAS UNIVERSALES	Nº
03 de Marzo del 2017	1
07 de Marzo del 2017	1
17 de Marzo del 2017	1

Las Juntas generales ordinarias y extraordinarias deben ajustarse a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCV-DNCDN-14-014, publicada en el Registro Oficial 371 del 10 de noviembre de 2014 vigente. En el ejercicio fiscal 2017 se ha llevado a cabo 3 juntas extraordinarias y 3 juntas universales.

Seguimiento de Recomendaciones

El periodo enero diciembre de 2016, la auditoría externa fue elaborada por la suscrita. Verificándose el seguimiento de 16 recomendaciones de la siguiente manera:

GRADO DE CUMPLIMIENTO				TOTAL
100%	EN PARTE	NO APLICA	NO CUMPLE	
16	5	6	5	16

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Procesos Judiciales Pendientes:

Según información proporcionada por el Administrador de la empresa a la fecha no existen procesos judiciales.

Suscripción de Contratos:

- Contrato LAB N° 2016541 con EP Petroecuador
- Contrato de Trabajo Sra. María Augusta Betancourt Salinas
- Contrato de Trabajo Sr. Jesús Nazario Cevallos Guerra
- Contrato de Trabajo Sr. Enrique Geovanny Erazo Nuñez
- Contrato de Trabajo Sr. César Augusto Espinoza Tene
- Contrato de Trabajo Sr. Nelson González González
- Contrato de Trabajo Sr. Oscar Bolívar Sánchez Villavicencio
- Contrato de Trabajo Sr. Santos Ermenegildo Vargas Cantos
- Auditoría Externa

Situación laboral.

En el presente periodo según el Régimen del Código del Trabajo mediante contrato se evidencia que han ingresado ocho y han salido diez personas.

A continuación se presenta el resumen de las salidas y entradas de personal.

Ingreso de Personal:

INGRESO DE PERSONAL			
Nº	CÉDULA	NÓMINA	FECHA DE ENTRADA
1	1104875370	Betancourt Salinas María Augusta	13-feb-17
2	1001687829	Cevallos Guerra Jesús Nazario	19-jul-17
3	2100827662	Erazo Nuñez Enerique Geovanny	01-dic-17

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

4	1103433718	Espinoza Tene César Augusto	21-dic-17
5	1101988986	González González Nelson	13-feb-17
6	1102621404	Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	01-may-17
7	1102621404	Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	01-sep-17
8	1709388969	Vargas Cantos Santo Ermenegildo	01-nov-17

Salida de Personal:

SALIDA DE PERSONAL				
Nº	CÉDULA	NÓMINA	FECHA DE ENTRADA	FECHA DE SALIDA
1	1900122720	Bermeo Eduarte Rene	01-may-15	31-ene-17
2	1001687829	Cevallos Guerra Jesús Nazario	19-jul-17	05-ago-17
3	2100827662	Erazo Nuñez Enerique Geovanny	31-dic-16	10-ago-17
4	1103308902	González Ordoñez Angel Humberto	01-jul-13	31-ene-17
5	1001595436	Inlago Cuascota Luis Orlando	19-jul-16	30-nov-17
6	1103145353	Mantilla Ruiz Yessenia Lourdes	01-ago-16	28-feb-17
7	1104881857	Paute Ramos Nicole Estefany	30-nov-16	10-feb-17
8	1103755755	Ramos Ríos Sandra Raquel	01-feb-16	10-feb-17
9	1102621404	Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	01-may-17	30-jun-17
10	1709388969	Vargas Cantos Santo Ermenegildo	01-nov-17	08-nov-17

ACTIVO

NOTA N° 03

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) No 3.

ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Activos Financieros, por su naturaleza la compañía no cuenta con el de Inventarios.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

USD 6.224,82

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.01.01.02.01	CAJA CHICA	23,11
1.01.01.03.01	BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE. # 0011619371	6.180,16
1.01.01.03.02	BANCO DEL AUSTRO CTA AHORRO # 11643590	21,35

COMENTARIO:

El Efectivo y sus equivalentes al Efectivo son los recursos que mantiene la Compañía a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de disponibilidad inmediata, se mantienen en la institución financiera Banco del Austro; su procedencia es producto de la prestación de servicios de actividades relacionadas al transporte. Se ha verificado el saldo de la cuenta corriente con el estado de cuenta bancario con corte al 31 de diciembre 2017 y la libreta de ahorro de la entidad financiera Banco del Austro.

Al inicio de la auditoria se realizó un arqueo al Fondo de Caja Chica determinando un saldo de USD 18,86 evidenciando que este fondo se encuentra bajo la responsabilidad de la Srta. María Augusta Betancourt Salinas.

NOTA Nº 04.

ACTIVOS FINANCIEROS

USD 184.105,46

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes No Relacionados	184.105,46

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

COMENTARIO

Un instrumento financiero otorga al comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor, como una forma de financiación de su actividad económica (generando un compromiso con la empresa). Evaluando los activos financieros de la Compañía. Se evidenció que del monto de USD 184.105,46 el 30% corresponde a la cuenta por servicios prestados a la Compañía Hidalgo & Hidalgo, siguiendo con el 17% a la Empresa Pública de Hidrocarburos, sumándose varios clientes con los que la empresa mantiene relaciones comerciales, se confrontó los valores presentados en el balance con la documentación física verificando saldos iguales. Se reitera considerar la provisión para las cuentas incobrables observando la normativa tributaria vigente.

A continuación se presenta el detalle de las cuentas por cobrar al cierre del balance:

CLIENTE	VALOR
Arcimego C.A.	1.485,00
Bermeo Eduarte Rene	6.707,10
Empresa Pública de Hidrocarburos	30.007,00
Espinoza Luna Norman Omar	6.707,10
Gonzalez Duarte Diomar Enrique	147,00
Gonzalez Gonzalez Nelson	6.707,10
Gonzalez Ordoñez Angel Humberto	3.320,01
Gonzalez Ordoñez Franklin Wilson	6.707,10
Hidalgo & Hidalgo S.A.	56.751,25
Pineda Torres Jilber Oswaldo	6.640,02
Ramos Rios Sandra Raquel	13.280,04
Samaniego Murillo Luis Gilberto	6.640,02
Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	6.707,10
Torres Iñiguez Ramiro Leonidas	6.707,10
Transporfredcar S.A.	17.486,33
Transportes Mena & Mena	1.378,20
Venparglobal S.A.	87,97
Villavicencio Armijos Silvio Manuel	6.640,02
SUMAN	184.105,46

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

NOTA N° 05

SERVICIOS POR PAGOS ANTICIPADOS

USD 14.664,07

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.01.04.03.01	Anticipos Proveedores	14.164,07
1.1.01.04.04.01	Anticipos a Empleados	500,00

COMENTARIO

Con la finalidad de cumplir con requerimientos de proveedores de bienes y/o servicio se han emitido valores en calidad de anticipos, los mismos que se liquidan dentro de plazos corrientes, tan pronto se devenga el bien y/o servicio receptando el documento legal correspondiente, según el análisis de la cuenta, se evidencio el monto de USD 500,00 como anticipo a empleados verificándose que el monto fue liquidado en el siguiente mes.

NOTA N° 06

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

USD 44.703,90

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.05.02.01	Crédito Tributario I.R. Años Anteriores	35.059,30
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	614,20
1.01.05.03.02	Retenciones Imp. Renta Recibidas en Ventas	9.030,40

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

COMENTARIO

La cuenta Crédito Tributario I.R. Años Anteriores se genera por la diferencia de: impuesto a la renta causado menos el anticipo del impuesto a la renta y las retenciones recibidas del periodo, generándose un valor a favor de la Compañía cuyo monto asciende a USD 35.059,30 de años anteriores y el valor de USD 9.030,40 por las retenciones recibidas en el ejercicio 2017, sumándose el valor por el Anticipo de Impuesto a la Renta. Se sugiere la revisión de los valores del Crédito Tributario I.R. Años Anteriores para proceder a su liquidación o recuperación considerando el periodo permitido por el Servicio de Rentas Internas.

Nota N° 07

ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

USD 38.152,75

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.01.05	Muebles y Enseres	1.997,51
1.02.01.01.06	Maquinaria y Equipo	56.000,00
1.02.01.01.08	Equipo de Computación	7.292,66
1.02.01.01.11	Repuestos y Herramientas	1.169,62

COMENTARIO:

Los activos inmersos en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición y cualquier costo directamente es

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso. Se evidencia que los activos se han codificado y se han elaborado las actas de recepción de los bienes, siendo necesario efectuar por lo menos una constatación física anual.

NOTA N°08

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO USD -28.307,04

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
1.02.01.12	(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO	
1.02.01.12.04	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-982,55
1.02.01.12.05	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-21.650,05
1.02.01.12.07	(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	-5.674,44

Los activos fijos considerados dentro de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo a la naturaleza de los bienes, la duración de su vida útil y con los porcentajes establecidos por la normativa tributaria vigente, mediante el método de línea recta.

NOTA N°09

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR USD 1.870,45

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
2.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES	
2.01.01.01.01	Cuentas y Dtos. Por Pagar Proveedores No Relac. Loc.	1.870,45

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

COMENTARIO:

Se evidencia una disminución del saldo de esta cuenta con relación al saldo del ejercicio anterior que representa el 1,05% de valores por pagar, lo que significa un índice de solvencia favorable para cualquier índice de endeudamiento que la empresa pueda adquirir a futuro.

Se verifico los saldos por pagar con la documentación fuente de cada obligación confrontando con la ingresada en el sistema contable, igualmente con la finalidad de conciliar saldos, encontrando saldos iguales.

NOTA Nº 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

USD 2.590,75

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01	Retenciones 1% IR por Pagar	319,91
2.01.07.01.02	Retenciones 2% IR por Pagar	4,53
2.01.07.01.03	Retenciones 8% IR por Pagar	21,74
2.01.07.01.05	Retenciones 30% IVA por Comp. Bienes por Pagar	1,00
2.01.07.01.06	Retenciones 70% IVA por Pres. Serv. por Pagar	7,80
2.01.07.01.07	Retenciones 100% IVA por Pagar	32,61
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.01.07.03.01	Aporte Individual 9,45% por Pagar	549,91
2.01.07.03.02	Aporte Patronal 11,15% por Pagar 1% IECE Y SECAP	707,13
2.01.07.03.04	Préstamos Quirografarios por Pagar	113,03
2.01.07.03.05	Extensión de Salud por cónyuges por pagar	21,05
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.04.02	Decimotercer Sueldo por Pagar	426,62
2.01.07.04.03	Decimocuarto Sueldo por Pagar	385,42

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

COMENTARIO

En este rubro de Obligaciones con la Administración Tributaria constan los valores a cancelar por concepto de las retenciones del 1%, 2%, 8% y 10% de retenciones de la fuente y las retenciones del IVA del 30% , 70% y 100% de Diciembre/17 que se liquidan en el siguiente mes.

Obligaciones con el IESS son valores que deben cancelarse por el aporte del personal de los sueldos y salarios del mes de Diciembre/17.

Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados, comprende el rubro por la Decimotercera y Decimocuarta remuneración de trabajadores, que aún no han cobrado estos beneficios.

Siendo necesario señalar que los rubros por Jubilación patronal y desahucio no se han registrado en el balance, siendo obligación de todo empleador el realizarlo, calculo que se encuentra normado en el Código del Trabajo, y en consideración a lo contemplado en la NIC 19, a la fecha no se ha elaborado el estudio actuarial, ni se ha contratado el profesional para su cálculo.

NOTA Nº 11

PATRIMONIO NETO

USD 283.389,60

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
3.	PATRIMONIO NETO	
3.01	CAPITAL	
3.01.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	149.900,00
3.04	RESERVAS	
3.04.01.01.01	Reserva Legal	5.337,52

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

3.04.02.01.01	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.827,49
3.07	RESULTADO DEL EJERCICIO	
3.06.01.01.01	Ganancias Acumuladas	121.807,23
3.07.01.01.01	Pérdidas y Ganancias Neta del Periodo	4.517,36

COMENTARIO:

El patrimonio neto, o fondos propios, constituyen parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos los pasivos. La Compañía de Transporte de Carga Pesada y Combustibles González Cía. Ltda. al 31 de Diciembre de 2017, mantiene el Patrimonio con los rubros de Capital Suscrito o Asignado, Reserva Legal, Reserva Facultativa y Estatutaria, Ganancias Acumuladas, Pérdidas y Ganancias Neta del Periodo.

La Reserva Legal debe calcularse de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías segregando en cada periodo económico el 5% de las utilidades para formar un fondo de reserva hasta que alcance al menos el 20% del capital social, a la fecha de la auditoria la Reserva Legal alcanza el 0,04% del capital, corroborando que no se ha cumplido con los porcentajes sugeridos en ejercicios anteriores.

Se presenta en el balance como Reserva Facultativa al 31 de diciembre de 2017, el monto acumulado de USD 1.827,49 y corresponde al 0,01% del capital suscrito, siendo facultad de la Junta de Socios el aprobar el porcentaje a segregar por este concepto, evidenciando que este monto se viene arrastrando desde el ejercicio 2015 sin que se haya segregado ningún porcentaje para el ejercicio 2017.

Las Ganancias Acumuladas al 31 de diciembre de 2017, asciende al monto de USD 121.807,23 , saldo que se ha incrementado como producto de ajustes y reclasificaciones contables que han sido practicadas por autorización de la Junta de Socios.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

Como resultado del ejercicio se refleja en el balance el monto de USD 4.517,36 del que debe considerarse el 15% de la utilidad de los trabajadores, la Reserva Legal y el impuesto a la renta, siendo potestad de la Junta de Socios su tratamiento.

NOTA N° 12

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

USD 945.164,99

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
4.01	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.01.02	Prestación de Servicios 0% IVA	921.696,53
4.01.03	CUOTAS ORDINARIAS	
4.01.03.01	Cuotas Ordinarias de Socios	35.302,56
4.01.10.01	(-) Devoluciones en Ventas	-11.834,10

COMENTARIO:

Los ingresos producto del giro ordinario de la empresa correspondan a la cuenta de *Ingresos de Actividades Ordinarias* y que en el presente periodo asciende a USD 921.696,53 que alcanza el 10% menos del monto del ejercicio anterior (USD 1'027.476,37), situación dada por la actividad económica en el transporte de combustible y transporte de carga pesada que se han disminuido por falta de usuarios, se evidencia que la Compañía continúa a la fecha operando bajo el contrato suscrito con EP PETROECUADOR y con los convenios de la Compañía Hidalgo & Hidalgo y otros.

Los ingresos por la prestación de servicios de transporte se constituyen en *Prestación de Servicios gravados 0% IVA*, comprobando que los ingresos del

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

periodo auditado, están debidamente sustentados con los comprobantes de venta emitidos en forma secuencial y numérica de conformidad a la normativa tributaria vigente, facturación que en el siguiente ejercicio económico debe darse a través del sistema de facturación electrónica, en atención a disposición impartida por el Servicio de Rentas Internas.

Los ingresos por cuotas ordinarias de socios están sustentados con los correspondientes comprobantes de venta y comprende el aporte de socios para financiar gastos operativos.

Debido a la evaporación por el transporte del combustible se han emitido Notas de Crédito las mismas que se registran en la cuenta (-) Devoluciones en Ventas, evidenciando que éstos comprobantes no se han legalizado por las partes actuantes, lo que a futuro puede ser observado por la inconsistencia de valores registrados en la presentación mensual del Anexo Transaccional ante el Servicio de Rentas Internas (SRI).

NOTA N° 13

OTROS INGRESOS

USD 28.696,69

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
4.03	OTROS INGRESOS	
4.03.01.01	Otros Ingresos	4.770,38
4.03.01.02	Utilidad en Venta de Activos Fijos	23.526,31

COMENTARIO:

Los Otros Ingresos presenta en el balance el saldo de USD 28.696,69 siendo el

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

monto más significativo el valor de USD 23.526,31 como Utilidad en Venta de Activos Fijos que es el resultado de la venta del vehículo negociado el 14 de Marzo/17.

Como Otros Ingresos se registran los valores producto de devoluciones de socios por pagos diversos, sumándose a ello el valor por la rifa de una moto que hiciera la empresa que se deposita en Febrero/17.

NOTA N° 14

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

USD 4.535,05

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
5.01.04.01	DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQUIPO EN COSTO VENTA Y PRODUCCION	
5.01.04.01.05	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo Costo Vent.	4.535,05

COMENTARIO:

En el grupo de la cuenta Costos de Ventas y Producción, consta la cuenta de depreciación de la cisterna del tanque del tráiler de propiedad de la Compañía; cuenta que ha sufrido una disminución significativa con relación al ejercicio anterior por la baja del vehículo debido a su negociación, completándose con la baja por la depreciación de los auto tanques que se ingresaran en el ejercicio 2016 como Aportes de Capital en especies, baja de aumento de capital autorizada por la Superintendencia de Compañías según Resolución N°SCVS.IRL.2017 de fecha 21 de Julio/17.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

NOTA N°15

GASTOS DE VENTA

USD 918.138,04

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS	
5.02.01.01.01	Sueldos de Ventas	14.519,75
5.02.01.01.03	Horas Extras 50% de Ventas	321,28
5.02.01.01.04	Horas Extras 100% de Ventas	275,00
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS	
5.02.01.02.01	Décimo Tercer Sueldo de Ventas	326,23
5.02.01.02.02	Décimo Cuarto Sueldo de Ventas	300,00
5.02.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS	
5.02.01.03.01	Aporte Patronal de Ventas	1.836,60
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	
5.02.01.08.01	Mantenimiento y Reparaciones en Ventas	558,04
5.02.01.08.02	Mantenimiento y Reparaciones Vehículos Ventas	903,48
5.02.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN VENTAS	
5.02.01.12.01	Combustibles en Ventas	340,85
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS	
5.02.01.14.05	Repuestos en Ventas	136,00
5.02.01.14.06	Adquisición de llantas	1.052,63
5.02.01.15	TRANSPORTE EN VENTAS	
5.02.01.15.02	Transporte de Combustible	537.590,69
5.02.01.15.03	Transporte de Carga Pesada	356.867,84
5.02.01.16	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS	
5.02.01.16.01	Gastos de Gestión en Ventas	393,89
5.02.01.27	OTROS GASTOS EN VENTAS	
5.02.01.27.03	IVA que se carga al Gasto	2.715,76

COMENTARIO:

Los Gastos de Venta comprenden los desembolsos por erogaciones necesarias para llevar a cabo la actividad económica de la empresa como

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

es el servicio de transporte de carga por carretera.

Se reconoce el gasto del ejercicio auditado observando la normativa tributaria, es decir están respaldados con la documentación soporte como son los comprobantes de venta por cada egreso. La cuenta de *Transporte de Combustible y Transporte de Carga Pesada* constituyen en el monto más revelador por satisfacer la actividad principal de la empresa.

La cuenta de Horas Extras del 50 % y 100% se registra por el pago del trabajo suplementario cuando el personal labora en horarios excedentes de la jornada ordinaria de trabajo.

Los desembolsos de egresos por concepto de Mantenimiento de Vehículos comprenden los repuestos y mantenimiento del vehículo de la compañía.

La cuenta IVA que se carga al Gasto, constituye una cuenta de naturaleza deudora, puesto que la actividad del transporte no genera IVA.

NOTA N° 16

GASTOS ADMINISTRATIVOS

USD 44.874,30

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
5.02.02.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
5.02.02.05.01	Honorarios a Personas Naturales en G. Administrativos	3.016,08
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMIN.	
5.02.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones en G. Administrativos	257,40
5.02.02.08.03	Mantenimiento y Servicio por Sistema Contable	455,96
5.02.02.08.04	Mantenimiento y Servicios de Equipos de Oficina	1.407,27
5.02.02.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.09.01	Arredamiento de Oficinas y Bienes Muebles	3.260,88
5.02.02.13	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADM.	

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

5.02.02.13.01	Utiles y Suministros de Oficina en G. Administrativos	1.286,31
5.02.02.13.03	Suministros de Limpieza en G. Administrativos	33,39
5.02.02.13.04	Gasto de Imprenta y Reproducción en G. Administ.	138,51
5.02.02.13.05	Materiales de Protección y Seguridad para el Personal	1.362,54
5.02.02.13.07	Medicina General para el Personal	6,09
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.14.01	Seguros y Reaseguros en G. Administrativos	2.772,61
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.17.01	Transporte para Viajes Administrativos	432,25
5.02.02.17.02	Hospedaje y Alimentación en Viajes Administrativos	407,97
5.02.02.17.03	Alimentación en Viajes Administrativos	358,85
5.02.02.17.05	Ticket aéreos en G. Administrativas	340,42
5.02.02.18	SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.18.02	Teléfono en Gastos Administrativos	646,38
5.02.02.18.05	Servicio en Internet en G. Administrativos	546,62
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G.ADM.	
5.02.02.20.01	Permisos, Trámites en Inst. del Estado	2.752,29
5.02.02.20.03	Pagos en Notarias en G. Administrativos	222,55
5.02.02.20.05	Matriculación Vehiculos y Pagos Relacionados	1.070,51
5.02.02.20.07	Impuestos, Contribuciones y Otros	18.788,48
5.02.02.20.08	Impuestos Asumidos	452,45
5.02.02.21	DEPRECIACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.21.04	Depreciación Acum. Muebles y Enseres en G. Adm.	199,80
5.02.02.21.07	Depreciación Acum. Equipo Computación en G. Adm.	2.070,87
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.27.04	Servicio de Vigilancia y Monitoreo	95,61
5.02.02.27.06	Soporte y Asistencia Técnica	250,00
5.02.02.27.07	Servicio de Encomiendas	120,22
5.02.02.27.08	Gastos No deducibles	1.152,71
5.02.02.27.13	Publicaciones en la Prensa	182,63
5.2.02.28	OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.28.03	Intereses y Multas MRL	786,65

COMENTARIO:

Se evidencia los Gastos Administrativos que en el balance presenta un desglose, utilizando una clasificación basada en la naturaleza y función de los

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

egresos dentro de la organización, lo que proporciona una información fiable y más relevante constituyéndose en obligatorios para el desenvolvimiento normal de la empresa, los gastos más significativos dentro de este componente tenemos los *Impuestos, Contribuciones y Otros* que registran USD 7.490,44 por pago de patente de los años 2016 y 2017 al Municipio de Loja y el pago de USD 837,99 por contribución a la Superintendencia de Compañías del año 2017 y el Impuesto por el Fondo de Desarrollo de la Amazonia el monto de USD 6.709,14.

NOTA N° 17

GASTOS FINANCIEROS

USD 1.031,25

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-Dic-2017
5.02.03.01	GASTOS INTERESES	
5.02.03.01.01	Gasto en Intereses	787,26
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	
5.02.03.02.01	Gasto en Comisiones Bancarias	243,99
5.02.04	OTROS GASTOS	
5.02.04.01.04	Otros Gastos	366,68

COMENTARIO:

En el rubro Gastos Financieros el desembolso más significativo constituye el pago de intereses como producto de las cuotas mensuales del pago del préstamo al Banco del Austro que en el mes de Marzo/17 se liquidó.

Las Comisiones Bancarias son gastos que se ocasionan servicios prestados por

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

la entidad bancaria.

La cuenta Otros Gastos son egresos necesarios para el desarrollo de la actividad empresarial de la Compañía, los mismos que son autorizados y se evidencia su sustento.

NOTA N° 18

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMENTARIO

El Estado de Flujos de Efectivo, mediante el cual valoramos entradas y salidas de efectivo por actividades de Operación, Inversión y Financiamiento, servirá a la Gerencia de la Compañía de Transportes de Carga Pesada y Combustibles González Cía. Ltda. tomar decisiones oportunas, de allí la importancia que se cuente con esta herramienta, siendo necesario su implementación reiterando su elaboración mensualmente.

Estado que provee información importante para los administradores de la Compañía y permite determinar la salida de recursos en un momento determinado, así como nos permite realizar un análisis proyectivo para sustentar la toma de decisiones en las actividades financieras, operacionales, administrativas y comerciales.

NOTA N° 19

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

COMENTARIO:

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017
COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
Y COMBUSTIBLES CIA. LTDA.

financieros no se han producido eventos relevantes que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente;



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE-1031

INFORME DE CONTROL INTERNO

El sistema de control interno se define ampliamente como un proceso realizado por los Directivos, administradores de la empresa, diseñado para proporcionar seguridad razonable, es indispensable para las organizaciones con el fin de lograr:

- Efectividad y eficiencia en las actividades operacionales
- Confiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables emitidas por los organismos de control.

El sistema de control interno ayuda a una entidad a conseguir sus metas estratégicas y optimar su rentabilidad, prevenir la pérdida de recursos económicos, detectar errores, coadyuva con la preparación de información confiable, evitando siempre la perdida en la empresa y/o otras observaciones a largo plazo.

Bajo este parámetro se considera que todos los integrantes de la Compañía desde su diferente puesto de trabajo tiene responsabilidad participativa en el adecuado o incorrecto ambiente de control, así tenemos:

La Gerencia: El logro de los objetivos depende del grado de seguridad que proporcione el control interno en la Empresa, siendo la gerencia la responsable de la formulación, aprobación y divulgación de los objetivos propuestos, para lo cual contará con el apoyo de los responsables de las áreas que conciernen a: recursos financieros, materiales, humanos y legales.

Recursos Financieros:- Proporcionan información confiable, comprensiva, relevante, sustentada suficiente y competente que oriente y garantice a la Administración a tomar decisiones oportunas, en las áreas de mayor importancia por su materialidad, riesgo e impacto en resultados en un periodo determinado.

Recursos Materiales.- Referentes al control de inventarios, salvaguarda de los activos fijos, capacidad instalada, control de materiales e insumos, indispensables para desarrollo de una gestión.

Recursos Humanos.- El control del talento humano, asegura que los empleados completen los objetivos de la Compañía, enmarcándose siempre en normas de disciplina, orden, respeto y cumplimiento, que garantice el desarrollo profesional y asegure transparencia y vocación del servicio. El extremo final del control se aplica al suspender o rescindir de un mal empleado.

Legalidad:- Referente al cumplimiento de disposiciones y normativas vigentes las que se rigen por principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia, que aseguren una información transparente, confiable y sustentada.

Bajo este contexto, el auditor externo, con un criterio independiente diseña en base a su auditoría: procedimientos adecuados a las circunstancias con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía, o como sugerencias, expresadas e recomendaciones que ayudan a fortalecer el sistema de control interno.

RUBROS EXAMINADOS

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CAJA CHICA

CONCLUSIÓN:

De la revisión a las cuentas del balance auditado se verifica que existe saldo en esta cuenta, se verificó los gastos efectuados en el periodo evidenciándose la falta de aplicación la *Normativa para el Manejo de Fondo de Caja Chica* que fuera aprobada en Junta de Socios el 10 de Octubre/17, se han receptado recibos simples no válidos como justificación de pagos por movilización y compras varias, sumándose a ello que no se ha cumplido con el propósito y objetivo esto es facilitar el pago en efectivo de obligaciones que tengan carácter de urgentes de reducido valor, se han dado gastos que no corresponden a pagos imprevisibles.

Se realizó un arqueo sorpresivo al Fondo de Caja Chica, evidenciando lo expuesto anteriormente, para su reposición no se efectúa una solicitud con un formato definido que permita precisar con claridad el detalle de los gastos efectuados no

se ha considerado lo estipulado en el Art. 12 Formularios y Justificativos de la *Normativa para el Manejo de Fondo de Caja Chica*, y los cheques de reposición se emiten a nombre del Gerente y una vez efectivizado su cobro se entrega el valor a la persona encargada del manejo del fondo.

RECOMENDACION No. 01

A la Gerencia:

Dispondrá a la persona encargada de la administración del Fondo de Caja Chica aplicar lo estipulado en la *Normativa para el Manejo de Fondo de Caja Chica*,

No autorizara para la reposición del fondo con cheques a su nombre a fin de evitar ser parte relacionada.

A la Contadora:

Previa a la reposición del Fondo de Caja Chica efectuara el control concurrente admitiendo comprobantes autorizados y gastos que estén acorde al objetivo de la creación del mencionado fondo a fin de dar cumplimiento con la *Normativa para el Manejo de Fondo de Caja Chica*.

Realizará arquezos sorpresivos al Fondo de Caja Chica cuyos resultados hará conocer a la Gerencia.

A la Administradora del Fondo de Caja Chica:

Evitará realizar gastos que no estén acordes al propósito para el que fue creado, guiándose en la *Normativa para el Manejo de Fondo de Caja Chica*, considerando para su reposición lo estipulado en el Art. 12

Se sugiere cumplir con la política de que los gastos del Fondo de Caja Chica no superen el monto de USD 20,00 y que se solicite su reposición cuando el fondo asignado este devengado máximo al 75%.

BANCOS

CONCLUSION:

En Junta Extraordinaria de fecha 27 de enero de 2017 nombra como Representante Legal de la empresa el Señor Nelson González González, quién asume las funciones a partir de esa fecha, no obstante a ello se evidencia la ausencia de una acta de entrega-recepción de la información contable y administrativa que legalice la transición, *reincidiendo en este procedimiento como en actuaciones anteriores*, evidenciando que a partir del cheque N° 6901 de la cuenta corriente N°0011619371 del Banco del Austro el Señor Nelson González González inicia sus funciones como Representante Legal de la Compañía.

Se corrobora que la Compañía mantiene en el Banco del Austro la cuenta corriente N° 0011619371 y la cuenta de ahorros N° 00116433590, ésta última no tiene movimiento en todo el año y se viene arrastrando el saldo de USD 21,35 desde el ejercicio anterior, verificando el uso de más de dos cuentas bancarias, por lo que se sugiere el cierre en razón al principio de control interno sobre el uso mínimo de cuentas bancarias.

Como procedimiento contable se emiten anticipadamente los cheques de pagos por servicio de transporte a proveedores sin haberse receptado la acreditación de los pagos por parte de usuarios, procedimiento no adecuado porque al final del mes en la conciliación se presentan valores por cheques girados y no cobrados.

Se evidencia que las conciliaciones bancarias se elaboran al final de cada mes cuando la entidad financiera Banco del Austro emite el estado bancario, siendo necesario el registro diario de los movimientos de esta cuenta que permita conocer con exactitud la disponibilidad de fondos.

Se observa que los comprobantes de egreso por emisión de cheques por pagos diversos en la mayoría no están legalizados por el Representante Legal ni la persona que beneficiaria, hechos narrados que corroboran el inadecuado control del archivo y recepción de documentación fuente que a futuro puede ser observado por los organismos control.

RECOMENDACIÓN N° 02

A la Gerencia:

Limitara a lo estrictamente necesario la utilización de cuentas bancarias y autorizará la emisión de cheques a proveedores cuando se cuente con los recursos evitando saldos de cheques girados y no cobrados por falta de disponibilidad de fondos , permitiendo de esta manera un adecuado control de la cuenta bancos que perjudican la situación de solvencia de la empresa.

Previo a la cancelación de las obligaciones debe legalizar los documentos que soporten el pago como los comprobantes de egreso y comprobantes de venta autorizados.

A la Contadora:

Requerirá previo la entrega de los cheques por obligaciones a proveedores la legalización del Gerente como del beneficiario en los comprobantes de egreso y comprobantes de venta recibidos, constituyéndose en la custodia del archivo contable soporte de pagos.

Registrará diariamente los movimientos ocasionados en el banco y mantendrá informada a la Gerencia sobre la situación y variación de la disponibilidad de fondos.

Elaborará la conciliación bancaria con corte a la salida y entrada de Autoridades previa la solicitud de corte de cuenta a la entidad bancaria, así como los estados financieros y el acta de entrega recepción de la documentación contable por la transición.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

CONCLUSION:

Se evidencia el rubro de *Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados* frente al del año anterior que se ha incrementado, situación que refleja que se mantienen saldos sin cancelarse por parte de usuarios, se verifico el 100% de los comprobantes de venta emitidos y se corrobora el saldo registrado en el balance, se observa la ausencia de registros auxiliares que permitan precisar con exactitud la información por cliente y/o usuario, más aún cuando existen convenios verbales con empresas como la compañía Hidalgo & Hidalgo que cancelan el servicio de transporte en base a liquidaciones mensuales.

Se observa que los comprobantes de venta emitidos por cuotas de socios, no indican el mes al que corresponde el aporte, situación que dificulta las labores de control, tampoco se mantiene un historial personal por socio que permita informar si está al día con sus obligaciones.

RECOMENDACIÓN No.03

A la Gerencia:

Gestionara el cobro de los valores adeudados, determinando el grado de cobrabilidad clasificado por antigüedad de saldos, a fin de establecer una política agresiva sobre su recuperación o su liquidación.

Dispondrá a la Contadora efectuar el registro individual de clientes que permita presentar información ágil y oportuna.

A la Contadora:

Elaborara el registro individual por clientes con la finalidad de conocer el saldo por usuario y así facilitar las labores de recuperación de cuentas.

Registrará contablemente los valores que consten en documentación soporte suficiente y competente que justifique plenamente el registro de los mismos permitiendo la verificación posterior.

Registrará en cada comprobante de venta por cuotas de socios el mes del pago al que corresponde la cuota.

Elaborará un historial individual por las cuotas de socios, manteniendo actualizado para verificaciones posteriores.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se evidencia en el ejercicio auditado que se han emitido abonos en calidad de anticipos a proveedores por el servicio de transporte, anticipos que están autorizados mediante petición a la Gerencia pero que su valor sobrepasa los USD 20.000,00 que en algunos casos no se logran cubrir en los descuentos de las planillas mensuales de transporte y cuyos saldos se arrastran mensualmente hasta cubrir el valor anticipado, procedimiento no apropiado por situarla a la Compañía en un estado de iliquidez,, observándose que algunos comprobantes de egreso por la emisión de los anticipos no están legalizados por los beneficiarios, sumándose a ello no se exige ninguna garantía que soporte el valor abonado, debiendo actualizarse la reglamentación interna sobre el límite de monto a legalizar por parte del Representante Legal.

RECOMENDACIÓN N° 04

Al Gerente:

Elaborara la reglamentación interna sobre los montos autorizados para las actuaciones de la Gerencia, la misma que pondrá a consideración de la Junta y su cumplimiento debe ser estrictamente respetado.

A la Contadora:

Debe elaborar la revisión minuciosa de los saldos no liquidados a la fecha con la finalidad de recuperar los valores de inmediato.

Previa a la emisión de anticipos a proveedores debe efectuar el control concurrente sobre la documentación de respaldo contado con la solicitud de anticipos autorizada y con la legalización de los comprobantes de egreso.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCLUSION

La Compañía mantiene a la fecha un auto tanque de capacidad de 1000 galones el mismo que es alquilado a los socios que requieren de este activo para el transporte de combustibles, los valores por el alquiler no se ha establecido

formalmente y su precio varía de acuerdo a la oferta y demanda del mercado, para su alquiler no se exige garantía ni se registra condiciones en el acta de entrega y/o recepción del bien al arrendatario, hechos narrados que no prestan la seguridad del bien alquilado.

De igual manera la Compañía es propietaria de una cisterna que se alquila para transporte de cemento a granel, activo que igualmente no tiene regulado el precio de alquiler ni se exige una garantía.

Se evidencia que los bienes antes descritos han sido adquiridos para uso de las actividades operativas de la empresa a la fecha están codificados contablemente pero se desconoce su estado actual.

RECOMENDACIÓN N°05

Al Gerente:

Elaborara una reglamentación interna sobre el arrendamiento de los bienes para alquiler de los socios en el cual constará la tarifa o tasa de alquiler así como las condiciones al usuario la que hará conocer a la Junta de Socios para su aprobación y cumplimiento.

Dispondrá efectuar una toma física por lo menos una vez al año para verificar el estado de los bienes.

A la Contadora:

Debe codificar los bienes que adquiera la empresa y levantará un acta con los custodios, verificando que todos cuenten con el ticket o código asignado.

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR NO RELACIONADOS LOCALES

CONCLUSION:

En este grupo se encuentra las *Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores*, que son las obligaciones con proveedores locales por la adquisición de bienes y/o servicios que están respaldadas en comprobantes de venta, evidenciando que

en el saldo auditado se establecen valores pendientes los mismos que deben liquidarse una vez que se cuente con la disponibilidad de fondos.

RECOMENDACIÓN N° 06

Al Gerente:

Dispondrá a Contabilidad la cancelación de las obligaciones una vez que la empresa tenga la disponibilidad de fondos.

A la Contadora:

Registrará contablemente bajo la denominación de *Documentos y Cuentas por pagar Proveedores* las obligaciones que se generen por proveedor a fin de identificarlos y elaborara un histórico mensual, con la finalidad de mantener la información precisa cuando los organismos de control lo requieran.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CONCLUSION:

Se evidencia en este grupo las obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de retenciones de IVA e impuesto a la renta que la empresa como agente de retención tiene que cumplir, a través de los formularios N° 104 y 103 confirmándose que se han elaborado múltiples sustitutivas durante el ejercicio fiscal 2017 por diferencias en valores registrados y declarados, situación que puede ser una causal para futuras determinaciones por parte del Servicio de Rentas Internas.

RECOMENDACIÓN N° 07

A la Contadora:

Gestionara ante los proveedores de la empresa para que oportunamente emitan los comprobantes de venta y más documentos necesarios para las declaraciones mensuales del IVA en el formulario 104 y 103 de Retenciones en la Fuente y evitar hacer declaraciones sustitutivas.

PATRIMONIO:

CONCLUSION:

Se evidencia en el balance saldos por utilidades acumuladas de ejercicios anteriores el mismo que debe hacerse un análisis minucioso para determinar saldos conformes, observándose que en el presente ejercicio no se ha considerado la Reserva Legal del ejercicio 2017 que debe efectuarse en el mes subsiguiente.

RECOMENDACIÓN N° 08

A la Gerencia:

Levantará un historial del componente del Capital Social de la empresa, en su conjunto a fin de identificar cada uno de los actos jurídicos de la compañía y conocer quienes lo integran y cuál es el aporte de capital de cada socio, las que deben estar debidamente respaldadas en actas de junta.

Disponer a Contabilidad el seguimiento y análisis de la cuenta Ganancias Acumuladas, así como segregación del 5% de las utilidades del periodo como Reserva Legal.

Solicitará en la Junta de Socios el porcentaje de la Reserva Facultativa para su segregación anual.

A la Contadora:

Realizará la depuración del saldo de la cuenta Ganancias Acumuladas a fin de contar con saldos confiables.

Debe calcular y contabilizar la Reservas Legal y la Facultativa para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Compañías y su Reglamento.

INGRESOS

CONCLUSION:

Como ingresos de la Compañía tenemos las ventas gravadas con 0% de IVA por el servicio de transporte de combustible y de carga pesada, evidenciando que se ha efectuado el transporte de carga a empresas como la Compañía Hidalgo & Hidalgo por parte de socios y terceras personas sin considerarse la comisión del porcentaje establecido en la reglamentación interna para solventar los gastos

administrativos y que en lugar de beneficiarse ha asumido valores por impuesto a la renta.

Se observa en algunas las planillas de liquidación de transporte que no se especifica de forma clara y detallada los descuentos efectuados que son retenidos en cada pago, situación que dificulta las labores control, de igual manera se visualiza que algunas liquidaciones no están legalizadas por los beneficiarios que acepten su conformidad.

Se analizo la totalidad de comprobantes de venta emitidos en el ejercicio versus su afectación contable, comprobándose que algunos comprobantes de diario no están legalizados hasta la fecha por la Ex-Gerente, se sugiere su inmediata legalización.

Se evidencio que algunos socios no cancelan al día sus obligaciones por concepto de cuotas ordinarias para gastos operativos de la empresa, en el transcurso de la auditoria los socios cuyas cuotas de aportes estaban retrasadas cancelaron sin considerar el porcentaje de multa establecida en el Reglamento Interno Capitulo V. Del Régimen Disciplinario Art. 42.

RECOMENDACIÓN N° 09

A la Gerencia:

Dispondrá a Contabilidad que en cada pago por planilla de transporte se segregue el porcentaje autorizado para gastos operativos.

Dispondrá a Contabilidad que previo a la cancelación de planillas de servicio de transporte sea legalizada por el beneficiario.

Cumplirá con lo establecido en la normativa interna referente a las multas por la falta de pago de cuotas. (Reglamento Interno Capitulo V. Del Régimen Disciplinario Art. 42.)

A la Contadora:

Segregara el porcentaje de comisión por planilla de transporte de conformidad a lo autorizado por la Junta de Socios.

Debe considerar lo dispuesto en la normativa tributaria con relación al archivo y control de los comprobantes de venta.

Se encargará de solicitar a la Ex – Gerente la legalización en documentos contables sobre las actuaciones como Representante Legal en su momento.

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

CONCLUSION:

El Costo y Gastos representan todos los egresos destinados a la actividad empresarial de la empresa, como Gastos de Venta, Gastos Administrativos, Gastos Financieros.

Se reviso todos los egresos del periodo confrontadas con su documento físico y el registro contable, evidenciando que para el pago de las transacciones se utilizo el sistema financiero a través de la emisión cheques y en casos particulares en efectivo como los gastos del Fondo de Caja Chica.

De la comprobación de la documentación originada por las transacciones realizadas por la empresa en el periodo auditado, se verificó que algunos hechos económicos no cuentan con el suficiente respaldo de documentación que justifique plenamente los desembolsos y sobretodo que cumplan con los requisitos legales exigidos en el *Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios*, como algunos gastos del Fondo de Caja Chica que se han receptado recibos simples.

Se evidencia que se han receptado comprobantes de venta por reposición de gastos efectuados en viajes de socios por delegación en trámites de la Compañía, sin ninguna solicitud de reposición de valores, detalle e informe de comisión que sustente la reposición, sumándose a ello recibos que carecen de validez.

RECOMENDACIÓN N° 10

A la Gerencia:

Dispondrá a la Contadora previo la reposición de valores se adjunte informes de comisión que sustenten los pagos efectuados, receptando documentación válida.

A la Contadora:

Aplicará los procedimientos de control previo a los desembolsos, de manera que los documentos de soporte constituyan una fuente verdadera de comprobación de la transacción realizada.

Emitirá las respectivas Liquidaciones de Compras de Bienes o Prestación de Servicios por las erogaciones con Fondo de Caja Chica que no pueden sustentarse con facturas.

OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA

RECOMENDACIÓN N° 11

A la Gerencia:

En coordinación con la Contadora se dará cumplimiento a lo previsto en el presupuesto anual de conformidad a la aprobación en Asamblea General de socios utilizando como herramienta de gestión en la proyección de metas y objetivos generales y específicos.

RECOMENDACIÓN N° 12

A la Contadora:

Debe elaborar el Flujo del Efectivo de manera mensual, a fin de que dicho estado se convierta en una herramienta de gestión donde se incluyan todas y cada una de las fuentes y usos provenientes del efectivo y sus equivalentes, que sirvan para proyectar de una manera objetiva los flujos de inversión, operación y financiamiento.

RECOMENDACIÓN N° 13

A la Gerencia

Designará a la Contadora como responsable de la custodia del archivo contable y vigilara para que la información financiera mantenga un orden y cuente con las seguridades debidas , a fin de que facilite su ubicación posterior, y suministre la entrega oportuna a los organismos de control cuando lo requieran.

RECOMENDACIÓN N° 14

A la Gerencia:

Al existir el Reglamento de Higiene y Seguridad, pese al envío a los correos electrónicos de cada trabajador, es necesario dar a conocer la reglamentación, socializando su responsabilidad y derechos levantándose un acta de entrega recepción que en caso de aplicación y exista un conflicto se tenga constancia que el trabajador está debidamente informado y capacitado para el evento.

OTROS ASPECTOS SOCIETARIOS

RECOMENDACIÓN N° 15

A la Gerencia:

En cuanto a la información societaria, se manifiesta que se ha revisado la documentación societaria de la empresa, referente a las Juntas de Socios, Expedientes, evidenciando que no se han entregado hasta la fecha, los *certificados de aportaciones* de acuerdo al cuadro de integración actual, los que deben ser legalizados por el Gerente y el Presidente.

Debe considerarse lo estipulado en el reglamento de Juntas Generales de Socios y Accionistas de Compañías que en su Art. 36 establece “Grabación de las sesiones de junta general.- Todas las sesiones de las juntas generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la Junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente...”

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lina Miriam Vega', written in a cursive style.

Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SVCS-RNAE No. 1031

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.

AV MANUEL CARRION PINZANO SN Y CLOTARIO PAZ

1191726436001

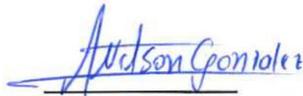
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

Impreso: 25/04/2018 15:03

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		249,698.05
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		6,224.62
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO		23.11
1.01.01.02.01	CAJA CHICA	23.11	
1.01.01.03	BANCOS		6,201.51
1.01.01.03.01	BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE. # 0011619371	6,180.16	
1.01.01.03.02	BANCO DEL AUSTRO CTA AHORRO # 11643590	21.35	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		184,105.46
1.01.02.05	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		184,105.46
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	184,105.46	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		14,664.07
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES		14,164.07
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	14,164.07	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		500.00
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	500.00	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		44,703.90
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		35,059.30
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	35,059.30	
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		9,644.60
1.01.05.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	614.20	
1.01.05.03.02	RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	9,030.40	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		38,152.75
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38,152.75
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		66,459.79
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	1,997.51	
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	56,000.00	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,292.66	
1.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,169.62	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		-28,307.04
1.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-982.55	
1.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-21,650.05	
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-5,674.44	
TOTAL ACTIVO			287,850.80
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		4,461.20
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,870.45
2.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES		1,870.45
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES	1,870.45	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2,590.75
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		387.59
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	319.91	
2.01.07.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	4.53	
2.01.07.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	21.74	
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	1.00	
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	7.80	
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	32.61	
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS		1,391.12
2.01.07.03.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	549.91	
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	707.13	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	113.03	
2.01.07.03.05	EXTENSIÓN DE SALUD POR CONYUGES POR PAGAR	21.05	
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		812.04
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	426.62	
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	385.42	
TOTAL PASIVO			4,461.20

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		149,900.00
3.01.01	CAPITAL		149,900.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		149,900.00
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	149,900.00	
3.04	RESERVAS		7,165.01
3.04.01	RESERVA LEGAL		5,337.52
3.04.01.01	RESERVA LEGAL		5,337.52
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	5,337.52	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		1,827.49
3.04.02.01	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		1,827.49
3.04.02.01.01	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	1,827.49	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		121,807.23
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS		121,807.23
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		121,807.23
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	121,807.23	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,517.36
3.07.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,517.36
3.07.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO		4,517.36
3.07.01.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO	4,517.36	
TOTAL PATRIMONIO			283,389.60
TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO			287,850.80


Gerente


Contador(a)

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.

AV MANUEL CARRION PINZANO SN Y CLOTARIO PAZ
1191726436001

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2017 hasta 31-12-2017

Impreso: 25/04/2018 15:02

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		945,164.99
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS		921,696.53
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS		921,696.53
4.01.02.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS 0% IVA	921,696.53	
4.01.03	CUOTAS ORDINARIAS		35,302.56
4.01.03.01	CUOTAS ORDINARIAS DE SOCIOS	35,302.56	
4.01.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-11,834.10
4.01.10.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-11,834.10
4.01.10.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-11,834.10	
4.3	OTROS INGRESOS		28,296.69
4.3.01	OTROS INGRESOS		28,296.69
4.3.01.01	OTROS INGRESOS		28,296.69
4.3.01.01.01	OTROS INGRESOS	4,770.38	
4.3.01.01.02	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	23,526.31	
TOTAL INGRESOS			973,461.68
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		4,534.05
5.01.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		4,534.05
5.01.04.01	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT Y PROD.		4,534.05
5.01.04.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VENT Y PROD.	4,534.05	
5.02	GASTOS		964,410.27
5.02.01	GASTOS DE VENTA		918,138.04
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS		15,116.03
5.02.01.01.01	SUELDOS DE VENTAS	14,519.75	
5.02.01.01.03	HORAS EXTRAS 50% DE VENTAS	321.28	
5.02.01.01.04	HORAS EXTRAS 100% DE VENTAS	275.00	
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS		626.23
5.02.01.02.01	DECIMO TERCER SUeldo DE VENTAS	326.23	
5.02.01.02.02	DECIMO CUARTO SUeldo DE VENTAS	300.00	
5.02.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS		1,836.60
5.02.01.03.01	APORTE PATRONAL DE VENTAS	1,836.60	
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS		1,461.52
5.02.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	558.04	
5.02.01.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS VENTAS	903.48	
5.02.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN VENTAS		340.85
5.02.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	340.85	
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS		1,188.63
5.02.01.14.05	REPUESTOS EN VENTAS	136.00	
5.02.01.14.06	ADQUISICION DE LLANTAS	1,052.63	
5.02.01.15	TRANSPORTE EN VENTAS		894,458.53
5.02.01.15.02	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE	537,590.69	
5.02.01.15.03	TRANSPORTE DE CARGA PESADA	356,867.84	
5.02.01.16	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS		393.89
5.02.01.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS	393.89	
5.02.01.27	OTROS GASTOS EN VENTAS		2,715.76
5.02.01.27.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2,715.76	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		44,874.30
5.02.02.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS		3,016.08
5.02.02.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS	3,016.08	
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS		2,120.63
5.02.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	257.40	
5.02.02.08.03	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS POR SISTEMA CONTABLE	455.96	
5.02.02.08.04	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE EQUIPOS DE OFICINA	1,407.27	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.02.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO EN G. ADMINISTRATIVOS		3,260.88
5.02.02.09.01	ARRENDAMIENTO DE OFICINAS Y BIENES MUEBLES	3,260.88	
5.02.02.13	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS		2,826.84
5.02.02.13.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRATIVOS	1,286.31	
5.02.02.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA EN G.ADMINISTRATIVOS	33.39	
5.02.02.13.04	GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION EN G.ADMINISTRATIVOS	138.51	
5.02.02.13.05	UNIFORMES Y MATERIALES DE PROTECCION Y SEGURIDAD PARA EL PERSONAL	1,362.54	
5.02.02.13.07	MEDICINA GENERAL PARA EL PERSONAL	6.09	
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS		2,772.61
5.02.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	2,772.61	
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS		1,539.49
5.02.02.17.01	TRANSPORTE PARA VIAJES ADMINISTRATIVOS	432.25	
5.02.02.17.02	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	407.97	
5.02.02.17.03	ALIMENTACIÓN EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	358.85	
5.02.02.17.05	TICKET AEREOS EN G. ADMINISTRATIVOS	340.42	
5.02.02.18	SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS		1,193.00
5.02.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	646.38	
5.02.02.18.05	SERVICIO DE INTERNET EN G. ADMINISTRATIVOS	546.62	
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS		23,286.28
5.02.02.20.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	2,752.29	
5.02.02.20.03	PAGOS EN NOTARIAS EN G. ADMINISTRATIVOS	222.55	
5.02.02.20.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS Y PAGOS RELACIONADOS	1,070.51	
5.02.02.20.07	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	18,788.48	
5.02.02.20.08	IMPUESTOS ASUMIDOS	452.45	
5.02.02.21	DEPRECIACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS		2,270.67
5.02.02.21.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES EN G. ADMINISTRATIVOS	199.80	
5.02.02.21.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	2,070.87	
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS		1,801.17
5.02.02.27.04	SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	95.61	
5.02.02.27.06	SOPORTE Y ASISTENCIA TÉCNICA	250.00	
5.02.02.27.07	SERVICIO DE ENCOMIENDAS	120.22	
5.02.02.27.08	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,152.71	
5.02.02.27.13	PUBLICACIONES EN LA PRENSA	182.63	
5.02.02.28	OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		786.65
5.02.02.28.03	INTERESES Y MULTAS MRL	786.65	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		1,031.25
5.02.03.01	GASTO EN INTERESES		787.26
5.02.03.01.01	GASTO EN INTERESES	787.26	
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		243.99
5.02.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	243.99	
5.02.04	OTROS GASTOS		366.68
5.02.04.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES		366.68
5.02.04.01.04	OTROS GASTOS	366.68	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			968,944.32
PÉRDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			4,517.36



Gerente



Contador(a)



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	149.900,00	0,00	5.337,52	1.827,49	121.807,23	4.517,36	283.389,60
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	149.900,00	568.000,00	4.061,08	1.827,49	22.401,23	18.079,96	764.269,76
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	149.900,00	568.000,00	4.061,08	1.827,49	22.401,23	8.820,00	755.009,80
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		-568.000,00	1.276,44	0,00	-12.320,98	4.517,36	-574.527,18
Dividendos							0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						4.517,36	4.517,36


 Representante Legal


 Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO:

1.01 ACTIVO CORRIENTE

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01.02.01 CAJA CHICA

Esta cuenta presenta al cierre del balance como producto del movimiento generado en gastos de menor cuantía, según lo establecido en el reglamento para el manejo de caja chica que la compañía dispone; cuenta que reporta un saldo de **USD \$23,11**.

1.01.01.03.01 BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 0011619371

Esta cuenta presenta al cierre del balance como producto del movimiento generado el monto de **USD \$ 6.180,16**, valor que se encuentra reflejado en la Conciliación Bancaria y en el Estado de Cuenta Bancaria al 31/dic/2017.

1.01.01.03.02 BANCO DEL AUSTRO CTA. AHO. N° 11643590

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 21.35** como producto del movimiento generado en el año, valor que se encuentra reflejado en la conciliación bancaria y el Estado de Cuenta Bancaria al 31/dic/2017.

1.01.02.05.01 CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 184.056,84** como cuentas pendientes de cobro por facturas emitidas de venta de servicio de transporte y cuotas socios por cobrar.

CLIENTE	Valor a Cobrar
Arcimego C.A.	1.485,00
Bermeo Eduarte Rene	6.707,10
Empresa Pública de Hidrocarburos	30.007,00

Espinoza Luna Norman Omar	6.707,10
Gonzalez Duarte Diomar Enrique	147,00
Gonzalez Gonzalez Nelson	6.707,10
Gonzalez Ordoñez Angel Humberto	3.320,01
Gonzalez Ordoñez Franklin Wilson	6.707,10
Hidalgo & Hidalgo S.A.	56.751,25
Pineda Torres Jilber Oswaldo	6.640,02
Ramos Rios Sandra Raquel	13.280,04
Samaniego Murillo Luis Gilberto	6.640,02
Sánchez Villavicencio Oscar Bolívar	6.707,10
Torres Iñiguez Ramiro Leonidas	6.707,10
Transporfredcar S.A.	17.486,33
Transportes Mena & Mena	1.378,20
Venparglobal S.A.	87,97
Villavicencio Armijos Silvio Manuel	6.640,02
TOTAL Cta. por C. Clientes no Relacionados	184.105,46

1.1.04.03.01 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 14.164,07** como anticipos varios entregados.

Proveedor	Saldo
Bermeo Eduarte Rene	9.390,30
Ramos Ríos Sandra Raquel	2.273,77
Vega Lina Miriam	2.500,00
Total Anticipos por Cobrar	14.164,07

1.01.04.04.01 ANTICIPOS A EMPLEADOS

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 500,00** como cuentas pendientes de cobro por anticipos entregados a empleados que se liquidarán en el año 2018.

Anticipo a Empleados	Monto a Cobrar
Betancourt Salinas María Augusta	500,00
Total Anticipo a Empleados	500,00

1.01.05.02.01 CRÉDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 35.059,30** como valores generados del Impuesto a la Renta a favor de la compañía en años anteriores.

1.01.05.03.01 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 614,20** por pago anticipado del Impuesto a la Renta efectuadas en el período contable 2017

1.01.05.03.02 RETENCIONES IMP. RENTA RECIBIDAS EN VENTAS

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 9.030,40** por retenciones realizadas a la compañía en las ventas efectuadas en el período contable 2017.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE**1.02.01.01.05 MUEBLES Y ENSERES**

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 1.997,51** que comprende los muebles y enseres que dispone la compañía para cumplir con sus labores cotidianas.

Código	Tipo de Mueble	Fecha Compra	N° Fac.	Proveedor	Valor de Compra
ME-001	Counter para Oficina	22/10/2008	1229	Córdova García Pablo Oswaldo	200,00
ME-002	Estación de Trabajo	22/10/2008	1314	Fernandez Gutierrez Servio Tulio	180,00
ME-003	Silla Secretaría	22/10/2008	1314	Fernandez Gutierrez Servio Tulio	110,00
ME-004	Sillas Plegables (4)	22/10/2008	1314	Fernandez Gutierrez Servio Tulio	140,00
ME-005	Archivador Aéreo	27/09/2010	547	Montalvan Hidalgo Jimmy Saúl	111,61
ME-006	Estante Pequeño	28/08/2012	1955	Guamán Cruz Ruth Evelyn	89,28
ME-007	Escritorio Estación de Trabajo L1,50 x 1,50 x 0,60 en tablero melaminico	15/03/2013	646	Salinas Mendieta Norma Patricia	245,54
ME-008	Sillones en cuerina Cod. 8012, altura regulable (2)	15/03/2013	646	Salinas Mendieta Norma Patricia	330,36
ME-009	Escritorio Estación de Trabajo L1,50 x 1,50 x 0,60 en tablero melaminico	22/04/2013	689	Salinas Mendieta Norma Patricia	245,54
ME-010	Sillones en cuerina Cod. 8012, altura regulable (2)	22/04/2013	689	Salinas Mendieta Norma Patricia	165,18
ME-011	Archivadores de Madera (2)	12/03/2015	1866	Celi Jaramillo Diana Paola	180,00
TOTAL DE MUEBLES Y ENSERES					1.997,51

1.02.01.01.06 MAQUINARIA Y EQUIPO

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 56.000,00** que comprende la Maquinaria y Equipo que dispone la compañía para cumplir con labores específicas de la compañía.

Código	Tipo de Maquinaria	Fecha Compra	Nº Fac.	Proveedor	Valor de Compra
MQ-001	Cisterna de 34 Toneladas	25/06/2012	1372	Gallegos Segovia Mónica	25.000,00
MQ-002	Tanque para carga de combustible	30/04/2014	Contrato Com/Vta	Ramón León Ivan Leytova	25.000,00
MQ-003	Compresor Sullair, modelo 185 DPQ	26/04/2017	Comprensación Deuda	Comprensación Deuda de Transporfredcar	6.000,00
TOTAL DE MAQUINARIA Y EQUIPO					56.000,00

1.02.01.01.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 7.292,66** que comprende los equipos de computación que dispone la compañía para cumplir con sus labores cotidianas.

Código	Tipo de Equipo de Cómputo	Fecha Compra	Nº Fac.	Proveedor	Valor de Compra
EC-005	Notebook toshiba C745-SP4262	06/03/2013	22930	Diego Fabricio Hidalgo Moreno	669,64
EC-006	Monitor Samsung 18,5 LED S19AB150N	06/03/2013	22930	Diego Fabricio Hidalgo Moreno	111,61
EC-007	CPU para computador Montherboard ECS H61H1-M2 Samsung	08/08/2013	5875	Castillo Herrera Javier Fernando	282,14
EC-008	Licencia de Autorización de uso Programa Isyplus	11/12/2013	2656	Serviestudios Compañía	2.232,14
EC-009	Copiadora Ricoh MP 2550	15/01/2014	1730	Benítez Yazbec Juan Mauricio	1.107,14
EC-010	CPU para computador de Contabilidad Interl Core™ i5 44-60 320 HGZ RAM 4 GB	16/03/2015	4722	MasterPC Cia. Ltda.	482,14
EC-011	Impresora Epson FX-890 Matricial	27/03/2017	539	Empresa Tecnológica Toner Cia. Ltda.	382,14
EC-012	Copiadora Ricoh Af Color modelo MPC 2050 Seria V2295900006	25/06/2015	2228	Benítez Yazbec Juan Mauricio	1.160,71
EC-013	Servidor Dell Power EDGE T20 XEON E3 1225V3 4GB	04/04/2016	28850	MasterPC Cia. Ltda.	815,00
EC-014	Impresora Canon Pixina MG2510 Multifunciones	05/01/2016	1214	Empresa Tecnológica Toner Cia. Ltda.	50,00

TOTAL DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.292,66
---------------------------------------	-----------------

1.02.01.01.06 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 1.169,62** que comprende los Repuestos y Herramientas que dispone la compañía para cumplir con labores específicas de la compañía.

Código	Tipo de Repuestos	Fecha Compra	Nº Fac.	Proveedor	Valor de Compra
	Repuestos para el Cabezal	06/11/2015	2596	Tituaña Maldonado María Lourdes	1.019,73
	Llave y Disco para Cabezal	10/11/2015	2598	Tituaña Maldonado María Lourdes	75,89
	Repuestos para Vehículo	04/08/2016	53130	Alejandro Matamoros Jhoffreth Santiago	74,00
TOTAL DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS					1.169,62

1.02.01.12.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ -982,55** que comprende a la Depreciación que han sufrido los Muebles y Enseres por el uso y desgaste diario.

1.02.01.12.05 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ -21.650,05** que comprende a la Depreciación que han sufrido la Maquinaria y Equipo por el uso y desgaste diario.

1.02.01.12.07 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ -5.674,44** que comprende a la Depreciación que han sufrido el Equipo de Cómputo por el uso y desgaste diario.

PASIVOS:**2.01.01.01.01 CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES**

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de USD \$ 1.860,87 por cuentas pendientes de pago que la compañía mantiene con nuestros proveedores.

Proveedores	Saldo
González González Nelson	1440.45
González Ordoñez Angel Humberto	80.12
Guevara Buestan Klever Homero	349.88
Total por Pagar	1870.45

2.01.07.01.01 RETENCIÓN 1% I.R. X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de USD \$ 319,91 por valor pendiente de pago al SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	1% Transporte	1% Transf. de bienes muebles
					310	312
DELGADO HECTOR BOLIVAR	003001000065787	19,64	2,36	001001000005110		0,20
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	036008000030727	3	0	001001000005112	0,03	
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	036008000031052	2,5	0	001001000005113	0,03	
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	036006000024524	2,5	0	001001000005114	0,03	
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	036008000032506	2,5	0	001001000005119	0,03	
CORPORACION FAVORITA C.A.	086115000092301	66,05	7,93	001001000005120		0,66
CHIMBO CORONEL GIANELLA MARGOTH	001001000000521	27,79	3,33	001001000005146		0,28
GUEVARA BUESTAN KLEVER HOMERO	011001000012039	312,39	37,49	001001000005142		3,12
GONZALEZ GONZALEZ NELSON	002001000000794	1455	0	001001000005122	14,55	
MARQUEZ QUIÑONEZ NICOLE DEL CISNE	001001000000443	98,21	11,79	001001000005123		0,98
GONZALEZ ORDOÑEZ ANGEL HUMBERTO	001001000000321	774,87	0	001001000005136	7,75	
VILLAVICENCIO ARMIJOS SILVIO MANUEL	003001000000226	7873,25	0	001001000005132	78,73	
ESPINOZA LUNA NORMAN OMAR	004001000000227	9961,55	0	001001000005135	99,62	
SANCHEZ VILLAVICENCIO OSCAR BOLIVAR	004001000000360	5118,94	0	001001000005130	51,19	
LOJA JIMENEZ JOSE ANGEL	001001000000365	17,86	2,14	001001000005140		0,18
RAMOS RIOS SANDRA RAQUEL	002001000000007	378,79	0	001001000005141	3,79	
SAMANIEGO MURILLO LUIS GILBERTO	004001000000913	5870,91	0	001001000005138	58,71	
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	036008000033920	3	0	001001000005145	0,03	
TOTAL RETENCIONES 1% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					314,49	5,42

2.01.07.01.02 RETENCIÓN 2% I.R. X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 4,53** por valor pendiente de pago AL SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	2% Serv. Predomina Mano Obra	2% Otras retenciones
					307	344
SOLUCIONES INTEGRALES DE COMPRAS Y ADQUISICIONES PROCUREGMI CIA. LTDA.	001999000001253	130	15,6	001001000005116		2,6
CHIMBO CORONEL GIANELLA MARGOTH	001001000000515	92,86	11,14	001001000005117	1,8572	
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	206001000014646	3,53	0,42	001001000005118		0,0706
TOTAL RETENCIONES RENTA 2% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					1,86	2,67

2.01.07.01.03 RETENCIÓN 8% I.R. X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 21,74** por valor pendiente de pago al SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles
					320
ARMIJOS ROSILLO CARLOS AGUSTO	001001000000407	271,74	32,61	001001000005111	21,74
TOTAL RETENCIONES RENTA 8% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					21,74

2.01.07.01.05 RETENCIÓN 30% IVA X COMPRAS BIENES X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 1,00** por valor pendiente de pago al SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	30% IVA Compra bienes
					725
CHIMBO CORONEL GIANELLA MARGOTH	001001000000521	27,79	3,33	001001000005146	1,00
TOTAL RETENCIONES IVA 30% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					1,00

2.01.07.01.06 RETENCIÓN 70% IVA X PRESTACION SERVICIOS X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 7,80** por valor pendiente de pago al SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	70% IVA Prestación Servicios
					729
CHIMBO CORONEL GIANELLA MARGOTH	001001000000515	92,86	11,14	001001000005117	7,80
TOTAL RETENCIONES IVA 70% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					7,80

2.01.07.01.06 RETENCIÓN 100% IVA X PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 32,61** por valor pendiente de pago al SRI por retenciones efectuadas por la compañía a nuestros proveedores.

Nombre O Razón Social	Num. Comp. Factura	Subtotal.	Monto IVA	Num. Comp. Retención	100% IVA Compras
					731
ARMIJOS ROSILLO CARLOS AGUSTO	001001000000407	271,74	32,61	001001000005111	32,61
TOTAL RETENCIONES IVA 100% POR PAGAR AL 31/DIC/2017					32,61

2.01.07.03.01 APOORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 549,93** por valor pendiente de pago al IESS, según roles del mes de Diciembre del 2017.

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Valor CCC
2017-12	1104875370	BETANCOURT SALINAS MARIA AUGUSTA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	382,24	30	42,62	36,12	3,82
2017-12	1103463020	CARRION LOAIZA USBAR MOISES	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1001867934	CEVALLOS CUARAN SAUL REMIGIO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	645,04	30	71,93	60,95	6,45
2017-12	2100827662	ERAZO NUÑEZ ENRIQUE GEOVANNY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17

2017-12	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	800,01	30	89,21	75,59	8,00
2017-12	1103433718	ESPINOZA TENE CESAR AUGUSTO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	205,77	10	22,94	19,45	2,06
2017-12	1101988986	GONZALEZ GONZALEZ NELSON	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	700,00	30	78,05	66,15	7,00
2017-12	1715028666	QUISPE JIMENEZ ANGEL GEOVANNY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1102621404	SANCHEZ VILLAVICENCIO OSCAR BOLIVAR	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
Totales :				5.819,71		648,95	549,91	58,18

Aporte Individual 9,45% Por Pagar:	549,91
Aporte Patronal 11,15% Por Pagar	707,13
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31/DIC/2017	1.257,04

2.01.07.03.02 APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 707,11** por valor pendiente de pago al IESS, según roles del mes de Diciembre del 2017.

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Valor CCC
2017-12	1104875370	BETANCOURT SALINAS MARIA AUGUSTA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	382,24	30	42,62	36,12	3,82
2017-12	1103463020	CARRION LOAIZA USBAR MOISES	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1001867934	CEVALLOS CUARAN SAUL REMIGIO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	645,04	30	71,93	60,95	6,45
2017-12	2100827662	ERAZO NUÑEZ ENRIQUE GEOVANNY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	800,01	30	89,21	75,59	8,00
2017-12	1103433718	ESPINOZA TENE CESAR AUGUSTO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	205,77	10	22,94	19,45	2,06
2017-12	1101988986	GONZALEZ GONZALEZ NELSON	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	700,00	30	78,05	66,15	7,00
2017-12	1715028666	QUISPE JIMENEZ ANGEL GEOVANNY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
2017-12	1102621404	SANCHEZ VILLAVICENCIO OSCAR BOLIVAR	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	617,33	30	68,84	58,33	6,17
Totales :				5.819,71		648,95	549,91	58,18

Aporte Individual 9,45% Por Pagar:	549,91
Aporte Patronal 11,15% Por Pagar	707,13
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31/DIC/2017	1.257,04

2.01.07.03.04 PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 113,03** por valor pendiente de pago al IESS, según roles del mes de Diciembre del 2017.

DETALLE DE LA PLANILLA						
N°	Cédula	Nombre	Préstamo	Número	N° de cuota	Valor
1	1104875370	BETANCOURT SALINAS MARIA AUGUSTA	QUIROGRAFARIO SEGURO PENSIONES	13851235	4	21.08
2	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	QUIROGRAFARIO SEGURO PENSIONES	7933058	26	17.72
3	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	QUIROGRAFARIO SEGURO PENSIONES	7715434	27	27.85
4	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	QUIROGRAFARIO SEGURO PENSIONES	7086911	31	25.98
5	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	QUIROGRAFARIO SEGURO PENSIONES	13629909	5	20.4
TOTAL IESS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS AL 31/DIC/2017						113.03

2.01.07.03.05 EXTENSIÓN DE SALUD POR CONYUGES POR PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 21,05** por valor pendiente de pago al IESS, según roles del mes de Diciembre del 2017.

PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR
2017 - 12		1103463020	CARRION LOAIZA USBAR MOISES	617,33	30	NNA	21,05
TOTAL POR PAGAR IES POR EXT. SALUD AL 31/DIC/2017							21,05

2.01.07.04.02 DÉCIMOTERCER SUELDO POR PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 426,62** por valor pendiente de pago a los empleados desde el mes de diciembre 2017, debido a que los meses anteriores fueron pagados de manera mensualizada.

2017-12	1104875370	BETANCOURT SALINAS MARIA AUGUSTA	382,24	30	31,85
2017-12	1103463020	CARRION LOAIZA USBAR MOISES	617,33	30	51,44
2017-12	1001867934	CEVALLOS CUARAN SAUL REMIGIO	645,04	30	53,75
2017-12	2100827662	ERAZO NUÑEZ ENRIQUE GEOVANNY	617,33	30	51,44
2017-12	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,01	30	66,65
2017-12	1103433718	ESPINOZA TENE CESAR AUGUSTO	205,77	10	17,15
2017-12	1715028666	QUISPE JIMENEZ ANGEL GEOVANNY	617,33	30	51,44
2017-12	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	617,33	30	51,44
2017-12	1102621404	SANCHEZ VILLAVICENCIO OSCAR BOLIVAR	617,33	30	51,44
TOTAL DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR AL 31/DIC/2017					426,62

2.01.07.04.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Esta cuenta presenta al cierre del balance el monto de **USD \$ 385,42** por valor pendiente de pago a los empleados desde el mes de diciembre 2017, debido a que los meses anteriores fueron pagados de manera mensualizada.

2017-12	1104875370	BETANCOURT SALINAS MARIA AUGUSTA	382,24	30	31,25
2017-12	1103463020	CARRION LOAIZA USBAR MOISES	617,33	30	31,25
2017-12	1001867934	CEVALLOS CUARAN SAUL REMIGIO	645,04	30	31,25
2017-12	2100827662	ERAZO NUÑEZ ENRIQUE GEOVANNY	617,33	30	31,25
2017-12	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,01	30	31,25
2017-11	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,01	30	31,25
2017-10	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,01	30	31,25
2017-9	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,00	30	31,25
2017-8	1102930565	ESPINOSA TENE IVAN VICENTE	800,01	30	31,25
2017-12	1103433718	ESPINOZA TENE CESAR AUGUSTO	205,77	10	10,42
2017-12	1715028666	QUISPE JIMENEZ ANGEL GEOVANNY	617,33	30	31,25
2017-12	1709333692	QUISPE JIMENEZ GUIDO RICARDO	617,33	30	31,25
2017-12	1102621404	SANCHEZ VILLAVICENCIO OSCAR BOLIVAR	617,33	30	31,25
TOTAL DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR AL 31/DIC/2017					385,42

3.01 CAPITAL

3.01.01.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Presenta el saldo al cierre del Balance el monto de **USD \$ 149.900,00**, que comprende el capital suscrito inicial con el que inicia la compañía.

3.02.01.01.01 APORTES DIRECTOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se procedió a la baja de ésta cuenta contando con resolución N° SCVS.IRL.2017 de la Superintendencia de Compañías, al dejar sin efecto el aumento de capital solicitado por la compañía. Ésta resolución fue adoptada con fecha 21 de julio del 2017, para cuyo efecto se procede a reversar el valor que fue previsto para futuras capitalización **USD \$ 568.000,00**, valor que correspondía al Aumento de Capital solicitado por los socios, según Acta de Junta Universal del 27/nov/2015, que consta en Escritura 2015-11-01-02-P09144.

3.04.01.01.01 RESERVA LEGAL

Presenta el saldo al cierre del Balance el monto de **USD \$ 5.337,52**, que comprende la Reserva Legal del 5% de las utilidades del período contable, según lo establecido en el Art. 34 del Reglamento Interno de la Compañía del 05 de julio del 2010.

3.04.02.01.01 RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

Presenta el saldo al cierre del Balance el monto de **USD \$ 1.827,49**, que comprende la Reserva Facultativa y Estatutaria calculada hasta el año contable 2015, según lo establecido en el Art. 34 del Reglamento Interno de la Compañía del 05 de julio del 2010. No existe cambio en éste ítem por no haber decisión de Socios sobre éste tipo de Reserva.

3.06.01.01.01 GANANCIAS ACUMULADAS

Presenta el saldo al cierre del Balance el monto de **USD \$ 121.807,23**, que comprende la Acumulación de Ganancias durante el período contable 2017

3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO

3.07.01.001 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como resultado del movimiento generado de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2017, presenta el monto de **USD \$ 4.517,36**, valor del cual se distribuirá el 15% para los empleados de la compañía. (\$677,60).

Loja, 02 de febrero de 2018



Yessenia Mantilla Ruiz
CONTADORA