

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPañÍA ROLLINGROAD CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2017

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

- DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
- ESTADOS FINANCIEROS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA ROLLINGROAD CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2017

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA "ROLLINGROAD CIA. LTDA."

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía ROLLINGROAD CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, flujo de efectivo, evolución del patrimonio, notas explicativas y políticas contables, por el año terminado en esa fecha. Las notas explicativas no revelan todas las situaciones a ser reveladas y no se entregaron las políticas contables.

De acuerdo a la importancia de los asuntos mencionados en el párrafo 2 el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente y no fue posible aplicar otros procedimientos que permitan satisfacer de la razonabilidad de los saldos de las cuentas mencionadas, las limitaciones a nuestro trabajo no permiten expresar y no expresamos una opinión sobre los estados financieros de la Compañía ROLLINGROAD CIA LTDA al 31 de diciembre de 2017, señalamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

2. Bases para abstenerse de opinar:

- a. Existe un valor relativamente alto de cuentas por cobrar que han cumplido el período establecido para su castigo. Por otra parte la situación de morosidad determina que existe evidente deterioro de las cuentas por cobrar mismo que debe ser calculado y registrado.
- b. Algunas cuentas cierran el ejercicio anterior con un saldo y el actual inician con uno diferente.
- c. No se entregaron los auxiliares de todas las cuentas, de los entregados varios mantienen un saldo diferente al del mayor contable.
- d. No se ha registrado el estudio actuarial afectándose a cuentas de resultado.

3. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, se han efectuado retenciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

5. Tal como se explica en la Nota 4, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

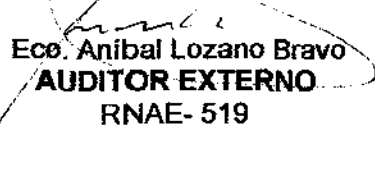
6. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
7. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones

contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
 - Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
 - Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Loja - Ecuador, 14 de agosto de 2019


Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

1. ACTIVO	505,060.34
1.01. ACTIVO CORRIENTE	222,403.85
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	145.20
1.01.01.01. CAJA Y EFECTIVO	49.60
1.01.01.01.01 Caja General	11.60
1.01.01.01.02 Caja Chica	38.00
1.01.01.02. BANCOS	95.60
1.01.01.02.04 Produbanco Cta. Ah. 12125054543	95.60
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	163,682.53
1.01.02.05. Documentos y Cuentas por Cobrar clie	165,719.23
1.01.02.05.03 Cuentas por Cobrar Clientes No	138,168.84
1.01.02.05.04 Documentos por Cobrar Clientes	22,261.54
1.01.02.05.05 Otras Ctas. por Cobrar No Relac	5,288.85
1.01.02.06. Documentos y Cuentas por Cobrar Clie	4,726.76
1.01.02.06.01 Documentos por Cobrar Relaciona	433.43
1.01.02.06.02 Cuentas por Cobrar Relacionados	4,293.33
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	743.40
1.01.02.07.01 Otras Cuentas y Dctos. por Cobr	743.40
1.01.02.09. (-) Provisión Cuentas Incobrables {	7,506.86 }
1.01.02.09.01 (-)Provisión Cuentas Incobrable{	7,459.32 }
1.01.02.09.02 {-}Provisión Cuentas Incobrable{	47.54 }
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	53,113.24
1.01.04.03. Anticipos a Proveedores	43,584.26
1.01.04.03.01 Anticipo Proveedores	43,584.26
1.01.04.04. Otros Anticipos Entregados	9,528.98
1.01.04.04.01. Anticipo Gastos de Viaje	6,440.54
1.01.04.04.01.09 Antic. Gastos Viaje Barba	4,814.42
1.01.04.04.01.15 Antic. Gastos Viaje Rodri	1,626.12
1.01.04.04.02. Anticipos a Empleados	3,088.44
1.01.04.04.02.01 Anticipo Empleados Admini	3,088.44
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,462.88
1.01.05.01. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	1,542.18
1.01.05.01.01 Crédito Tributario a favor de l	21.36
1.01.05.01.02 Impuesto Valor Agregado IVA Com	1,520.82
1.01.05.02 Crédito Tributario A favor de la Empr	3,920.70
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	282,656.49
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	282,656.49
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	841.50
1.02.01.05.01 Muebles y Enseres	841.50
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	169,782.80
1.02.01.06.02 Equipo de Seguridad	912.80
1.02.01.06.03 Sisterna 221010	22,960.00
1.02.01.06.04 Sisterna 091210	22,960.00
1.02.01.06.05 Sisterna UN-T018020 Holstei	12,000.00
1.02.01.06.06 Sisterna UN-018021 Norman	12,000.00
1.02.01.06.07 Compresor Betico Deutz Serie D	6,250.00
1.02.01.06.08 Contenedores	92,700.00
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,769.82
1.02.01.08.01 Equipo de Computación	3,769.82
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	350,911.93
1.02.01.09.01 Vehiculo LUV D-MAX 3.0IL diesel	28,729.79
1.02.01.09.02 Vehiculo Trailer PBO 9409	126,000.00
1.02.01.09.03 Tracto Camión LBA 6409	126,000.00
1.02.01.09.05 CHEVROLET VITARA 3P T/M 4X4 PLA	17,141.96
1.02.01.09.06 CAMIONETA TOYOTA STOUT LEA-0286	7,200.00
1.02.01.09.07 CAMIONETA D-MAX CRDI FULL AC 3	36,465.18

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

1.02.01.09.08 Vehiculo Volqueta.- Marca: Niss	9,375.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD{	242,649.56	
1.02.01.12.01 (-)Dep. Acum. Equipo de segurid{	626.78	
1.02.01.12.02 (-)Dep. Acum. Sisterna 221010 {	12,954.91	
1.02.01.12.03 (-) Dep. Acum. Sisterna 091210 {	12,763.57	
1.02.01.12.04 (-)Dep. Acum. Sisterna UN-T0180{	4,549.86	
1.02.01.12.05 (-)Dep. Acum. Sisterna UN-01802{	4,549.86	
1.02.01.12.06 (-)Dep. Acumulada Equipo Comput{	3,318.89	
1.02.01.12.07 (-)Dep. Acumulada LUV D-MAX {	17,512.41	
1.02.01.12.08 (-)Dep. Acum. Vehiculo Trailer {	66,000.00	
1.02.01.12.09 (-)Dep. Acum. Trailer LBA 6409 {	66,000.00	
1.02.01.12.11 (-)Dep. Acum. Compresor Betico {	3,307.96	
1.02.01.12.13 (-)Dep. Acum. Camioneta Toyota {	5,580.00	
1.02.01.12.14 (-)Dep. Acum. Vitara 3P Platead{	7,923.02	
1.02.01.12.15 (-) Dep. Camioneta D-MAX CRDI {	11,347.86	
1.02.01.12.16 (-) Dep. Acum. Contenedores {	25,837.17	
1.02.01.12.17 (-) Dep. Volquete Marca: Nissan{	293.12	
1.02.01.12.18 (-) Dep. Muebles y Enseres {	84.15	
2. PASIVO		318,603.42
2.01. PASIVO CORRIENTE	124,808.06	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	111,011.47	
2.01.03.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	89,011.49	
2.01.03.01.01 Ctas. por Pagar Prov. Bienes	6,363.89	
2.01.03.01.03 Cta por Pagar Prov Transporte	1,634.53	
2.01.03.01.04 Ctas. por Pagar Proveedores Var	67,774.46	
2.01.03.01.05 Ctas. por Pagar Empleados	626.01	
2.01.03.01.06 Otras Cuentas por Pagar	4,453.81	
2.01.03.01.07 Ctas. por Pagar Dineros {	5,866.62	
2.01.03.01.08 Ctas. por Pagar American Expres{	2,292.17	
2.01.03.03. ANTICIPO CLIENTES	21,999.98	
2.01.03.03.02 Cheques Posfechados por Pagar	21,999.98	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13,605.32	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	388.52	
2.01.07.01.02 Retención IVA Compras	78.11	
2.01.07.01.05 Retención IR	307.43	
2.01.07.01.09 Impuestos por Pagar	2.98	
2.01.07.03. CON EL IESS	3,976.89	
2.01.07.03.07 Iess por Pagar	3,976.89	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,578.45	
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	4,205.89	
2.01.07.04.02 Décimo Cuarto Sueldo	987.50	
2.01.07.04.03 Décimo Tercer Sueldo	385.06	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	3,661.46	
2.01.07.05.01 15% Utilidades Trabajadores	3,661.46	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	191.27	
2.01.08.02 Anticipo Clientes	191.27	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	193,795.36	
2.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	193,795.36	
2.02.02.02 Préstamos Socios	193,795.36	
3. PATRIMONIO NETO		186,456.92
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital Suscrito y/o Asignado	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	200.00	
3.02.01. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	200.00	
3.02.01.01 Aportes Para Futuras Capitalizaciones	200.00	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	185,856.92
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	185,856.92
3.06.01.01 Utilidad no Distribuida Ejercicios An	183,024.04
3.06.01.02 Utilidad o Pérdida Acumulada de Ejerc	2,832.88

Elaborador por: ANABEL REYES	Analista Contable	Aprobado por
	<i>Legal S.A.</i>	<i>[Signature]</i>

ROLLINGROAD CIA. LTDA
RUC. 1191734005001
CALLE EL GUADUPE

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

4. INGRESOS	465,727.80
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	403,919.87
4.1.02. Prestación de Servicios	397,907.28
4.1.02.01 Servicio Transporte	397,907.28
4.1.08 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	6,012.59
4.3. OTROS INGRESOS	61,807.93
4.3.03. INGRESOS POR COBERTURA DE SEGURO	56,095.72
4.3.03.01 Ingresos por Cobertura de Seguros	56,095.72
4.3.05. OTRAS RENTAS	5,712.21
4.3.05.01 Otros Ingresos	5,712.21
5. COSTOS	454,384.52
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	40,794.80
5.1.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	40,794.80
5.1.04.01 Depreciación Propiedades, Planta y Equi	25,127.79
5.1.04.06 Mantenimiento y Reparaciones	15,501.99
5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos	165.02
5.2. GASTOS	413,589.72
5.2.01. GASTOS DE VENTA	120,141.85
5.2.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIO	2,675.93
5.2.01.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remune	2,522.36
5.2.01.01.02 Horas Extras	153.57
5.2.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (inclui	76.71
5.2.01.02.01 Aporte a la Seguridad Social (in	76.71
5.2.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	11,024.36
5.2.01.03.01 Beneficios Sociales e Indemnizac	6,849.54
5.2.01.03.02 Alimentación	4,174.82
5.2.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER	765.88
5.2.01.05.01 Servicios Prestados	765.88
5.2.01.06. REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES A	3,922.62
5.2.01.06.01 Impuestos Municipales, Seccional	3,922.62
5.2.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,637.58
5.2.01.08.01 Mantenimientos y Reparaciones	6,191.11
5.2.01.08.02 Repuestos	26,429.33
5.2.01.08.03 Suministros y Materiales	17.14
5.2.01.12 Combustibles	2,959.95
5.2.01.13 Lubricantes	41.74
5.2.01.14 Seguros y Reaseguros	208.56
5.2.01.15 Transporte	19,954.89
5.2.01.16 (-) Descuento en compras	(2,350.03)
5.2.01.22. Amortizaciones	1,711.89
5.2.01.22.03 Cuentas por Cobrar incobrables	1,711.89
5.2.01.24. Gastos por Cantidades Anormales de Ut	11,009.08
5.2.01.24.01 Mano de Obra	346.99
5.2.01.24.02 Materiales	10,662.09
5.2.01.27. OTROS GASTOS	35,502.69
5.2.01.27.01 Otros Gastos	152.41
5.2.01.27.02 Gasto IVA Compras	24,821.28
5.2.01.27.03 Peajes	10,439.00
5.2.01.27.04 Fletes, envío dotos.	73.00
5.2.01.27.05 Propinas, Contribuciones y Otros	17.00
5.2.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	261,235.88
5.2.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIO	59,927.32
5.2.02.01.01 Sueldos, Salarios y demás Remune	46,198.61
5.2.02.01.02 Horas Extras	13,728.71
5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (includ	10,089.91
5.2.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3,097.76

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	2,220.06
5.2.02.06 Remuneraciones a Otros Trabajadores Au	26.79
5.2.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	558.60
5.2.02.08.01 Mantenimiento y Reparaciones	233.36
5.2.02.08.02 Mantenimiento y Adecuaciones	325.24
5.2.02.12 Combustibles	42,920.92
5.2.02.13 Lubricantes	4,118.50
5.2.02.14 Seguros y Reaseguros (primas y cesione	12,706.08
5.2.02.15 Transporte	110,118.83
5.2.02.16 Gastos de Gestión (agasajos a accionis	2,659.23
5.2.02.17. GASTOS DE VIAJE	5,022.73
5.2.02.17.01 Gastos de Viaje	1,164.62
5.2.02.17.02 Gasto Viáticos Directivos	3,858.11
5.2.02.18 Agua, Energía, Luz, y Telecomunicacion	5.10
5.2.02.19 Notarios y Registradores de la Propied	192.75
5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros	836.64
5.2.02.24. Gastos por Cantidades anormales de Ut	1,397.90
5.2.02.24.02 Materiales	1,397.90
5.2.02.27. OTROS GASTOS	5,336.76
5.2.02.27.01 Otros Gastos	208.48
5.2.02.27.03 Fletes, Envío documentos	789.91
5.2.02.27.04 Materiales de Oficina	216.71
5.2.02.27.05 Impresiones, Fax y Correos	474.58
5.2.02.27.06 Alimentación	56.40
5.2.02.27.06. GASTOS NO DEDUCIBLES	2,190.68
5.2.02.27.06.01 Gastos No Deducibles	2,190.68
5.2.02.27.07 Pérdida Venta de Activos	1,400.00
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	2,369.34
5.2.03.01 Intereses	542.74
5.2.03.05 Otros Gastos Financieros	1,826.60
5.2.04. OTROS GASTOS	29,842.65
5.2.04.02 Otros	29,842.65

Utilidad o Pérdida del Ejercicio Económico

11,343.28

Elaborador por: ANABEL REYES	Analista Contable	Aprobado por
	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>

ROLLINGROAD CIA. LTDA.
RUC. 1191734005001
LOJA - ECUADOR



SUPLENIENTE DE
COMPAÑIAS

RAZÓN SOCIAL:		ROLLINGROAD CIA. LTDA
Dirección Comercial:		EMILIANO ORTEGA Y COLÓN ESQ.
No. Expediente		
RUC:		11917340030011
AÑO:		2017

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA RUTINA CONTABILIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS						RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LISA	RESERVAS ACUMULADAS Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)	RESERVAS POR PRIMAS VIZ DE LAS UFE	RESERVAS POR COMISIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CÍFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30600	30601	30602	30603	30604	30605	30607	30702		99
BALDO AL FINAL DEL PERIODO	400	200	0	0	0	0	0	0	0	174513.64	0	0	0	0	0	11343.28	0	189456.92
BALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	200	0	0	0	0	0	0	0	188,163.18	0	0	0	0	0	0	0	188763.18
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	200	P	0	P	P	P	P	P	188,163.18	0	0	P	D	D	P	N	188763.18
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P									990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P		0							990103
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social	D	0	0	0	0	0	0	0	0	-13648.54	0	0	0	0	0	11343.28	0	-2306.26
Aportes para futuras capitalizaciones		0																990201
Prima por emisión primaria de acciones		0	P															990202
Dividendos																		990203
Mantenimiento de Reservas a corto plazo y otras utilidades										N						N		990204
Revaluación de la Reserva por Valoración de Inversiones					P					N						N		990205
Revaluación de la Reserva por Valoración de Inversiones						N				P						P		990206
Revaluación de la Reserva por Valoración de Inversiones							N			P						P		990207
Otros cambios (detalle)								N		P						P		990208
Reajuste Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				D	D	D	D	D	D	-13648.54	D					D	D	-13648.54
																11343.28	N	11343.28
																		990210

JUAN EDUARDO BUITRAGO VALDIVIESO
GERENTE ROLLINGROAD CIA. LTDA

SILVIA EUGENIA ORTEGA MENDEZ
CONTADORA ROLLINGROAD CIA. LTDA



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL: ROLLINGROAD CIA. LTDA.

Dirección Comercial: Av. Emiliano Ortega y Colon s/n

No. Expediente

RUC: 1191734005001

AÑO: 2017

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Códigos	SALDOS BALANCE (En US\$)
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9501	95	-157.6
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	950101		-6034.96
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010101		465727.8
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010102		46727.8
Otros cobros por actividades de operación	95010103		0
Clases de pagos por actividades de operación	95010104		0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010105		0
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	950102		-526032.76
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010201		-42699.34
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010202		
Otros pagos por actividades de operación	95010203		-8618.78
Dividendos pagados	95010204		-1214.64
Dividendos recibidos	95010205		
Intereses pagados	950103		0
Intereses recibidos	950104		0
	950105		0
	950106		0

Impuestos a las ganancias pagados	950107	0	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	9502	13000	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	13000	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0	P
Compras de activos intangibles	950211	0	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0	P
Dividendos recibidos	950219	0	P
Intereses recibidos	950220	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
	9503	47147.36	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	89000	P
Pagos de préstamos	950305	-41852.64	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0	N

R

Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0	P
Dividendos pagados	950308	0	N
Intereses recibidos	950309	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-157.6	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	302.8	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	145.2	

0	
----------	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	11,343.28
----	-----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	25127.79	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	0	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	0	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	1711.89	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D

97	26839.68
----	----------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

98	-98487.92	
9801	281.04	D
9802	-195082.35	D

R

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en Inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

9803	-202210.27	D
9804	-5350	D
9805	5919.09	D
9806	12'20.2	D
9807	-2310.15	D
9808	424.52	D
9809		D
9810	218200	D
9820	(60,314.96)	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JUAN EDUARDO BURNEO VALDIVIESO
 CI / RUC: 1101424271



CONTADOR
 NOMBRE: SILVIA ORTIGA MENDEZ
 CI / RUC: 110361106

ROLLINGROAD CÍA. LTDA.

RUC 1191734005001

NOTAS EXPLICATIVAS

PERÍODO ECONÓMICO 2017

NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones

La compañía Rollingroad Cía. Ltda. con RUC Nro. 1191734005001, tiene su domicilio en la ciudad de Loja en la Av. Emiliano Ortega sn y Colón, inscrita en el Registro de Compañías del año 2009, bajo la partida No. 982 y anotada en el repertorio con el Nro. 2331, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Loja de fecha 15 de diciembre de 2009. Su Objeto social es el transporte de todo tipo de carga pesada por carretera, como materiales de construcción, materiales pétreos, combustibles, derivados líquidos y gaseosos de petróleo, productos radiactivos y contaminantes, minerales, alimentos, maquinaria, equipos, partes y piezas.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Rollingroad Cía. Ltda., se cifien a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Normas Internacionales de Contabilidad NIFF, disposiciones de la Superintendencia Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y normas legales expresas en nuestro país Ecuador.

En el Estado de Situación Financiera Acumulado adjunto, los Activos y Pasivos se clasifican de acuerdo a su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o menor a un año, y no corrientes aquellos que su vencimiento es superior a un año.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos, pasivos, ingresos ni gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o este permitida por alguna norma.

Q
1

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, Las cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación en nuestro País.

Activo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Comprende las cuentas de Caja Chica. Bancos y Depósitos en Garantía, en esta última cuenta se registran las garantías entregadas a nuestros proveedores como requisito para obtener sus servicios.

Activos Financieros.- Comprende Documentos y Cuentas por Cobrar tanto Relacionados como No Relacionados.

Servicios y Otros Pagos Anticipados.- Comprende las Primas de los Seguros tanto de Vehículos como de Fiel Cumplimiento, estas se amortizan mensualmente; también se encuentra los Anticipo a Proveedores.

Propiedades, Planta y Equipo.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar.- Al fin de período contable nuestras obligaciones con los proveedores son considerables, pero no afectan significativamente a nuestro Patrimonio.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Se observa que tenemos un sobregiro importante por cubrir, y al mismo tiempo cuentas que se han cancelado mediante cheques posfechados.

Otras Obligaciones Corrientes.- Se tiene la provisión para impuestos mensuales.

También se encuentran Obligaciones laborales que corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como los aportes al IESS tanto personal, patronal, IECE y SETEC como fondos de reserva, a más de las provisiones para décimo tercer y cuarto sueldo.

Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados.- Se encuentran las provisiones que según el cálculo actuarial realizado se consideran tanto para Jubilación Patronal como por Desahucio de los Empleados.

Qm

Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias.- Aquí se encuentran las ventas que realizamos por la prestación de servicios de transporte, en el presente ejercicio nos hemos mantenido con los clientes de años anteriores, lo que nos brinda estabilidad.

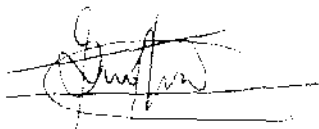
Otros Ingresos.- Se encuentran ingresos por intereses financieros.

Gastos

Gastos de Venta.- Se encuentran los gastos incurridos por Sueldos, Beneficios Sociales, Aportes a la Seguridad Social del personal Operativo de la empresa; también son los gastos incurridos en mantenimiento de vehículos. El rubro más representativo es el de Transporte debido a que nuestra empresa cancela a proveedores por el servicio prestado de transporte.

Gastos Administrativos.- Se encuentran los gastos incurridos por pago a Personal Administrativo, y todo lo relacionado con la administración de la empresa.

Gastos Financieros.- Aquí el rubro más representativo es de Intereses que se refieren a los intereses que la empresa ha cancelado al Banco de Loja por la concesión del préstamo.



Juan Eduardo Burneo Valdivieso

GERENTE ROLLINGROAD CIA LTDA.



Silvia Ortega Méndez

CONTADORA ROLLINGROAD CIA LTDA.



COMPAÑÍA ROLLINGROAD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Comentario 1:

La Compañía ROLLINGROAD Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el 15 de diciembre de 2009, ante el doctor Eduardo Beltrán, Notario Público Séptimo del cantón; aprobado en la Intendencia de Compañías mediante resolución SC.DIC.L.09.0242 de 16 de diciembre de 2009, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número repertorio 2331 y partida 982. El capital social es de \$ 400, y los socios son los señores Roberto Burneo Valdivieso y Juan Burneo Valdivieso con 200 participaciones cada uno.

El 15 de diciembre 2011 se transfieren 2 participaciones a los señores Hormiconstrucciones, 2 al señor Galo Gonzaga, 1 a Juan Echeverría, 1 a Camilo Burneo, 1 a Francisco Mora, 1 a Vicente Gonzaga. El 11 de junio 2012 el señor Camilo Mora Burneo cede 1 participación a Camilo Mora Toro. El 29 de junio 2012 el señor Roberto Burneo cede 1 participación a Freddi Ordóñez. El 28 de agosto 2012 el señor Juan Burneo cede 1 participación a Elsa Lavalle. El 12 de agosto 2014 la señora Elsa Lavalle cede 1 participación a Rolando Fierro y el 3 de junio 2015 el señor Camilo Mora Toro cede 1 participación a Mercedes Arias Burneo.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

Objeto

Transporte de todo tipo de carga pesada por carretera, materiales de construcción, materiales pétreos, combustibles, derivados líquidos y gaseosos de petróleo, productos radiactivos y contaminantes, minerales, alimentos, maquinaria, equipos, partes, piezas.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Comentario 2:

a) Preparación de los estados financieros:

La Empresa mantiene sus registros en dólares, moneda de circulación en el país, y la información se procesa a través del Software VISUAL FAC.

b) Unidad monetaria:

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos, moneda de circulación en el país

c) Plan de cuentas:

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

d) Valuación de activos fijos:

Los activos fijos registrados en la contabilidad de la Compañía se mantienen a costos históricos.

e) Depreciaciones:

Las depreciaciones de los activos existentes se realizan a través del método de línea recta en función de la vida útil de cada uno de los activos.

f) Período de presentación:

Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

g) Libros de actas:

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se han desarrollado una sesión el 10 de marzo, no se entregó la grabación de la sesión-

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja general	11,60
Caja chica	38,00
Banco Produbanco 12125054543	95,60
Total	145,20

Comentario:

De la cuenta bancos existen las conciliaciones sin firmas de responsabilidad y revisión y se mantienen en las mismas un cheque del 2014, siete del 2015 y dos del 2016 y suman un total de \$ 4.879,92, los documentos han terminado su período de vigencia por tanto debería reversarse la obligación. Por otra parte se encontraron cheques que habían sido girados y no entregados al beneficiario sin embargo se registran como girados y no cobrados.

Recomendación:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Delegar a una persona la revisión de las conciliaciones bancarias dejando evidencia de la misma a través de la firma, además reversar aquellos cheques que han cumplido con el período de vigencia.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y ctas por cobrar clientes	165.719,23
Documentos y cuentas por cobrar	4.726,76
Otras cuentas por cobrar	743,40
(-)Provisión cuentas incobrables y deterioro	(7.506,86)
Total	163.682,53

Comentario:

Se entregaron auxiliares donde constan valores de Cuentas por cobrar y Documentos por cobrar los mismos mantienen diferencia al comparar con los mayores estos suman \$ 160.430,38, mientras auxiliares \$ 156.835,06. Se añade que en auxiliares constan \$ 506,80 a nombre de consumidor final, y según se indica el valor viene del 2010.

Existen \$ 108.631,30 vencidos más de dos años, presentándose \$506,80 del 2010, \$ 534,60 del 2011; \$ 9.079,87 del 2013; \$ 3.788,64 del 2014; \$ 94.721,39 del 2015 de este último valor se indica que \$ 76.710,67 no están facturados, con los correspondientes efectos tributarios.

La cuenta Documentos por cobrar no relacionados el período anterior cerró con \$ 23.297,27 en el inicio se toma otro valor, no se entregaron los documentos que respaldan estas cuentas.

Otras cuentas por cobrar no relacionados se entregó un auxiliar generalizado.

En documentos por cobrar relacionados constan \$ 378,79 pendientes desde el 2014 a cargo del socio Francisco Mora y no se entregó el documento que respalda la obligación.

Constan en Cuentas por cobrar relacionados \$ 333,33 por cobrar de tarjeta corporativa no se señala a quien se debe cobrar. En otras cuentas y documentos por cobrar constan pendientes desde el 2014 \$ 424,50 y la diferencia pendiente desde el 2015.

Recomendación:

La Administración debe proceder a realizar efectivas y eficientes acciones de recuperación con el objeto de disminuir el índice de morosidad, mejorando de esta forma los indicadores, además deberá verificarse que los valores registrados existen efectivamente y si son recuperables y proceder acorde a las disposiciones, además deberá analizarse con el objeto de registrar el deterioro de las cuentas.

Contabilidad revisarán las diferencias presentadas

NOTA 5: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Anticipo a proveedores	43.584,26
Otros anticipos entregados	9.528,98
Activos por impuestos corrientes	5.462,88
Total	58.576,12

Comentario:

El saldo a diciembre 2016 de Primas de seguro fue \$ -4.202,28, y no se consideran en el presente período. De los valores entregados como anticipo constan \$ 1 desde 2014; \$ 5.920 desde 2015; \$ 16.177,79 desde 2016. De la misma forma se han entregado anticipos a proveedores de transporte sin que se exijan los documentos para dar el tratamiento definitivo a las cuentas. En el estado de situación del año 2016 existen otras cuentas que no son consideradas en el presente período.

No se ha registrado la conciliación tributaria por tanto las cuentas activos por impuestos corrientes están sobrevaloradas y el saldo anterior de la cuenta Impuesto al valor agregado IVA compras el saldo anterior fue \$ 7.319,90 pero se considera \$ 7.321,57.

Recomendación:

La Administración exigirá la entrega de los bienes o servicios contratados a través de los anticipos.

NOTA 6: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Muebles y enseres	841,50
Maquinaria y equipo	169.782,80
Equipo de computación	3.769,82
Vehículos	350.911,93
Depreciación acumulada	(242.649,56)
Total	282.656,49

Comentario:

En los listados entregados no constan detallados los contenedores por el precio de cada uno a los mismos se les asigna un valor residual y al vender dos de ellos no se afecta a ese valor.

La cuenta depreciación existe un valor en más \$ 9.124,30 frente a los cálculos desarrollados por esta auditoría. El saldo anterior de la cuenta fue de \$ 220.121,77 pero se toma \$ 220.499,04

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Recomendación:

Realizar la revisión de los cálculos.

NOTA 7: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	111.011,47
Otras obligaciones corrientes	13.605,32
Cuentas por pagar diversas/relacionados	191,27
Total	124.808,06

Comentario:

Cuentas por pagar proveedores de bienes según auxiliares el saldo es \$ 6.363,89, según mayores es \$ 4.401,07. Por otra parte el saldo anterior de la cuenta fue \$ 16.706,29 y se toma \$ 14.743,47. Cuentas por pagar proveedores por servicio el saldo anterior fue \$ 57,34 se toma \$ 5.345,28. No se entregó el auxiliar de esta cuenta.

El auxiliar de cuentas por pagar proveedores varios señala que el saldo es \$ 67.774,46 mayores entregados indican \$ 72.492,01. El saldo anterior fue \$ 63.388,38 en el presente se inicia con \$ 68.105,93

El saldo anterior de Otras cuentas por pagar fue \$ 4.306,81 al inicio del presente período se toma \$ 4.588,04, el auxiliar en cambio señala \$ 4.453,83.

En cuentas por pagar Diners según auxiliares el saldo deudor es de \$ 5.866,62, mayores indican \$ 971,80, el saldo inicial no considerado es \$ -4.894,82 de cuentas por pagar American Expres según auxiliares el saldo deudor es \$ 2.292,17 similar al anterior y no considerado en el presente período, según mayores es acreedor.

No se entregaron los mayores individuales de las cuentas Aporte patronal, aporte personal, fondo de reserva.

La cuenta 15% trabajadores refleja un valor que se presume corresponde al período anterior no pagado y el presente no registrado.

De los décimos tercero y cuarto en el período anterior no se ha registrado la provisión por tanto se afecta al presente período a las cuentas de resultados.

Recomendación:

Contabilidad revisará los saldos de las cuentas

NOTA 10: PASIVO NO CORRIENTE:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Cuenta	Saldo
Préstamos socios	193.795,36
Total	193.795,36

Comentario:

No se ha realizado y registrado el cálculo actuarial con los correspondientes efectos en cuentas de resultados

Recomendación:

La administración analizará los efectos producidos por no registrar las cuentas de Jubilación Patronal y cuentas de gastos, afectando además a los pagos que deben realizarse al SRI por impuestos para tomar la decisión adecuada.

NOTA 11: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	400,00
Aportes futuras capitalizaciones	200,00
Ganancias acumuladas	185.856,92
Resultados del ejercicio	11.343,28
Total	197.600,20

Comentario:

No se entregaron los registros de cuando se ha registrado y pagado el aporte futuras capitalizaciones. Los saldos de las cuentas resultados acumulados fueron diferentes en el periodo anterior frente a los registrados al inicio del presente ejercicio

NOTA 12: INGRESOS Y EGRESOS:

GASTOS

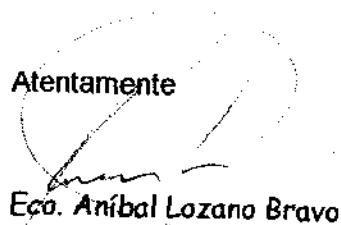
Comentario:

Existen valores considerables registrados en la cuenta Otros.

Recomendación:

Deberá direccionarse adecuadamente el gasto a fin de permitir una adecuada toma de decisiones

Atentamente


Ec. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

COMPAÑÍA ROLLINGROAD CÍA. LTDA.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2017

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

Loja, agosto 14 de 2019

A la Junta General de Socios y Gerencia General de
COMPAÑIA ROLLINGROAD CIA.LTDA.

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑIA ROLLINGROAD CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2017, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tomen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la **COMPAÑIA ROLLINGROAD CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, se han detectado pocas debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestro examen practicado.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

De la revisión efectuada en la referencia y de acuerdo al Contrato suscrito con la Compañía, efectuamos la evaluación de la estructura del control interno contable y administrativo, así como la evaluación de los riesgos operativo, de liquidez y de mercado, por lo que a continuación detallamos nuestros comentarios sobre los aspectos requeridos.

En base a lo señalado deberá procederse a realizar los ajustes o reclasificaciones respectivos a fin de que las cuentas se presenten razonablemente.

GOBIERNO CORPORATIVO

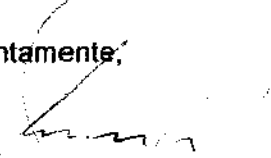
El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

Nuestras observaciones y recomendaciones las presentamos de la siguiente forma:

1. Riesgo Operativo
2. Riesgo de Crédito
3. Gestión y Riesgo de Liquidez
4. Gestión y Riesgos de Mercado

Con esta oportunidad expresamos nuestra gratitud a la Administración de la **COMPAÑIA ROLLINGROAD CIA. LTDA.**, por la colaboración proporcionada, durante el proceso del examen.

Atentamente,


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, aprobados por la Junta General de Socios, en períodos anteriores.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, y limitadamente las normas y reglamentaciones vigentes.

1.3.- La Compañía cuenta limitadamente con planes de contingencia con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros y éstos limitadamente han sido comunicados a los miembros de la Institución.

1.5.- La Compañía cuenta con organigramas funcionales, manuales y reglamentos internos actualizados, debidamente aprobados, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía ROLLINGROAD Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017:

Se presentan los siguientes comentarios y recomendaciones.

Comentario:

De la cuenta bancos existen las conciliaciones sin firmas de responsabilidad y revisión y se mantienen en las mismas un cheque del 2014, siete del 2015 y dos del 2016 y suman un total de \$ 4.879,92, los documentos han terminado su período de vigencia por tanto debería reversarse la obligación. Por otra parte se encontraron cheques que habían sido girados y no entregados al beneficiario sin embargo se registran como girados y no cobrados.

Recomendación:

Delegar a una persona la revisión de las conciliaciones bancarias dejando evidencia de la misma a través de la firma, además reversar aquellos cheques que han cumplido con el período de vigencia.

Q

2.- GESTIÓN Y RIESGO DE CRÉDITO

2.1.- La Compañía realiza ventas a crédito debiendo asegurarse de la recuperación de cartera oportunamente.

Comentario:

Se entregaron auxiliares donde constan valores de Cuentas por cobrar y Documentos por cobrar los mismos mantienen diferencia al comparar con los mayores estos suman \$ 160.430,38, mientras auxiliares \$ 156.835,06. Se añade que en auxiliares constan \$ 506,80 a nombre de consumidor final, y según se indica el valor viene del 2010.

Existen \$ 108.631,30 vencidos más de dos años, presentándose \$506,80 del 2010, \$ 534,60 del 2011; \$ 9.079,87 del 2013; \$ 3.788,64 del 2014; \$ 94.721,39 del 2015 de este último valor se indica que \$ 76.710,67 no están facturados, con los correspondientes efectos tributarios.

La cuenta Documentos por cobrar no relacionados el período anterior cerró con \$ 23.297,27 en el inicio se toma otro valor, no se entregaron los documentos que respaldan estas cuentas.

Otras cuentas por cobrar no relacionados se entregó un auxiliar generalizado.

En documentos por cobrar relacionados constan \$ 378,79 pendientes desde el 2014 a cargo del socio Francisco Mora y no se entregó el documento que respalda la obligación.

Constan en Cuentas por cobrar relacionados \$ 333,33 por cobrar de tarjeta corporativa no se señala a quien se debe cobrar. En otras cuentas y documentos por cobrar constan pendientes desde el 2014 \$ 424,50 y la diferencia pendiente desde el 2015.

Recomendación:

La Administración debe proceder a realizar efectivas y eficientes acciones de recuperación con el objeto de disminuir el índice de morosidad, mejorando de esta forma los indicadores, además deberá verificarse que los valores registrados existen efectivamente y si son recuperables y proceder acorde a las disposiciones, además deberá analizarse con el objeto de registrar el deterioro de las cuentas.

Contabilidad revisarán las diferencias presentadas

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través de la venta del servicio de transporte.

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales solicitan el servicio de la empresa.

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Socios y Gerencia de la Compañía ROLLINGROAD Cía. Ltda., por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519