

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA DE TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2015

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 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA
HOMERO CUENCA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **Compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA.LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de Diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Debe señalarse que no se ha auditado en el período anterior debido a que no era obligación.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. 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.
3. Tal como se explica en la Nota 2, 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

4. 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.
5. 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

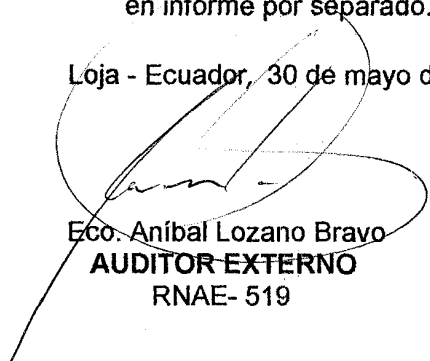
Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

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.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los Flujos de Efectivo, la información financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
7. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, se han efectuado retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones 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.

Loja - Ecuador, 30 de mayo de 2016



Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE- 519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015

1. ACTIVO	1,070,854.66
1.01. ACTIVO CORRIENTE	489,233.01
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,749.00
1.01.01.02. BANCOS	15,647.06
1.01.01.02.01. BANCOS NACIONALES	15,647.06
1.01.01.02.01.001 Banco de Guayaquil	570.27
1.01.01.02.01.002 Banco Internacional	3,092.25
1.01.01.02.01.003 Banco de Loja	11,984.54
1.01.01.03. FONDO ROTATIVO	1,101.94
1.01.01.03.01.001 FR Cordova Juan	1,101.94
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	277,735.21
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	204,778.26
1.01.02.05.02. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	204,778.26
1.01.02.05.02.001 Clientes no relacionados	204,778.26
1.01.02.06. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	20,562.29
1.01.02.06.01. CLIENTES RELACIONADOS	20,562.29
1.01.02.06.01.001 Clientes Relacionados	20,562.29
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	9,415.86
1.01.02.07.02. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y AC	9,415.86
1.01.02.07.02.001 Cuentas por cobrar perso	4,081.00
1.01.02.07.02.002 Cuentas por Cobrar perso	5,076.00
1.01.02.07.02.004 Cuentas por Cobrar Alex	258.86
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	45,500.99
1.01.02.08.01. OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIO	45,500.99
1.01.02.08.01.001 Cuentas por Cobrar Terce	44,243.24
1.01.02.08.01.002 Otras Cuentas y Document	1,257.75
1.01.02.09. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y	-2,522.19
1.01.02.09.01. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,522.19
1.01.02.09.01.001 (Provision Cuentas Incob	-2,522.19
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	184,255.17
1.01.04.01. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	73,629.40
1.01.04.01.01. SEGUROS Y FIANZAS	73,629.40
1.01.04.01.01.001 Seguros Prepagados	73,629.40
1.01.04.03. ANTICIPOS Y AVANCES	105,234.42
1.01.04.03.01. ANTICIPO A PROVEEDORES	105,234.42
1.01.04.03.01.001 Anticipo a proveedores n	105,234.42
1.01.04.04. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	5,391.35
1.01.04.04.01. ANTICIPOS A EMPLEADOS	5,391.35
1.01.04.04.01.006 Ortiz Marco	1,730.00
1.01.04.04.01.007 Burguan Diego	2,014.53
1.01.04.04.01.008 Quevedo Oswaldo	29.00
1.01.04.04.01.999 Varios	1,617.82
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,493.63
1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	10,079.17
1.01.05.02.01. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A	10,079.17
1.01.05.02.01.002 Retenciones en la Fuente	9,180.66
1.01.05.02.01.003 Credito Fiscal I.R.	898.51
1.01.05.03. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	414.46
1.01.05.03.01. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA Y	414.46
1.01.05.03.01.001 Anticipo Impuesto a la R	414.46
1.02. ACTIVOS NO CORRIENTES	581,621.65
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	620,297.36
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	250.00
1.02.01.05.01. MUEBLES Y ENSERES	250.00
1.02.01.05.01.001 Muebles y Enseres	250.00
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,829.80

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

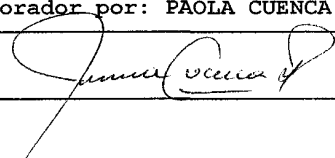
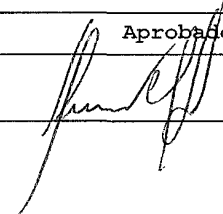
Al 31/12/2015

1.02.01.08.01. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,829.80	
1.02.01.08.01.001 Equipos de Computacion	3,829.80	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	1,105,357.53	
1.02.01.09.01. VEHÍCULOS	1,105,357.53	
1.02.01.09.01.001 Vehiculos Costo Historic	920,755.13	
1.02.01.09.01.002 Reparacion Mayor Vehicul	10,102.40	
1.02.01.09.01.003 Maquinaria y Equipo	174,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-489,139.97	
1.02.01.12.01. DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-489,139.97	
1.02.01.12.01.001 (Depreciacion Acum. vehi	-392,383.04	
1.02.01.12.01.002 (Depreciacion Acum. Equi	-2,240.63	
1.02.01.12.01.003 (Depreciacion Acum. Maqu	-84,223.56	
1.02.01.12.01.004 (Depreciacion Acum. Mueb	-190.39	
1.02.01.12.01.005 (Amortizacion Reparacion	-10,102.35	
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLE	-50,693.25	
1.02.04.04. (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO	-50,693.25	
1.02.04.04.01. AMORTIZACIÓN GASTOS PREPAGADOS	-50,693.25	
1.02.04.04.01.001 (Amortizacion seguros pr	-50,693.25	
1.02.07. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12,017.54	
1.02.07.04. OTRAS INVERSIONES	12,017.54	
1.02.07.04.01. INVERSIONES LARGO PLAZO	12,017.54	
1.02.07.04.01.001 Inversion Capital Cia. C	12,017.54	
2. PASIVO		354,673.20
2.01. PASIVO CORRIENTE	320,434.36	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-231,601.31	
2.01.03.01. PROVEEDORES	231,601.31	
2.01.03.01.01. PROVEEDORES NACIONALES	231,601.31	
2.01.03.01.01.001 Proveedores no Relaciona	222,837.15	
2.01.03.01.01.002 Proveedores relacionados	8,764.16	
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,671.87	
2.01.04.01. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	-8,671.87	
2.01.04.01.01. OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO	-8,671.87	
2.01.04.01.01.004 Cheques Girados y no Cob	8,671.87	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9,699.16	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,291.56	
2.01.07.01.04. VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	2,291.56	
2.01.07.01.04.001 Impuesto Fiscal mensual	2,291.56	
2.01.07.03. OBLIGACIONES CON EL IESE	1,748.67	
2.01.07.03.01. POR PAGAR AL IESE	1,748.67	
2.01.07.03.01.001 Aporte Patronal 12.15%	883.17	
2.01.07.03.01.002 Aporte Personal 9.35%	638.91	
2.01.07.03.01.003 Fondo de Reserva por pag	226.59	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,658.93	
2.01.07.04.01. OBLIGACIONES LABORALES	5,658.93	
2.01.07.04.01.001 Sueldos por pagar	5,658.93	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	52,862.02	
2.01.08.01. CUENTAS POR PAGAR	52,862.02	
2.01.08.01.01. CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACI	6,543.79	
2.01.08.01.01.001 Cuentas por Pagar Lojaca	3,907.70	
2.01.08.01.01.004 Cuentas por Pagar Cabeza	2,083.70	
2.01.08.01.01.005 Cuentas por Pagar Cabeza	552.39	
2.01.08.01.02. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	46,318.23	
2.01.08.01.02.001 Cuentas por Pagar person	30,000.00	
2.01.08.01.02.002 Cuentas por pagar person	10,000.00	
2.01.08.01.02.003 Cuentas por Pagar Tercer	5,000.00	
2.01.08.01.02.004 Otras cuentas y document	1,318.23	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015

2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	17,600.00	
2.01.10.01. ANTICIPOS	17,600.00	
2.01.10.01.01. ANTICIPO CLIENTES	17,600.00	
2.01.10.01.01.001 Anticipo Clientes Varios	17,600.00	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	34,238.84	
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	34,238.84	
2.02.03.01. LOCALES	34,238.84	
2.02.03.01.01. OPERACIONES FINANCIERAS A LARG	34,238.84	
2.02.03.01.01.002 Banco Internacional Larg	34,238.84	
3. PATRIMONIO		716,181.46
3.01. CAPITAL	445,000.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	445,000.00	
3.01.01.01. CAPITAL PAGADO	445,000.00	
3.01.01.01.01. APORTES ACCIONISTAS	445,000.00	
3.01.01.01.01.001 Cuenca Adolfo Homero	378,250.00	
3.01.01.01.01.005 Cuenca Chamba Ruben Anto	44,500.00	
3.01.01.01.01.006 Cuenca Chamba Maria Isab	22,250.00	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	184,154.38	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	160,475.72	
3.06.01.01. RESULTADOS ACUMULADOS	160,475.72	
3.06.01.01.001 Utilidades de Ejercicios Anter	160,475.72	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	23,678.66	
3.06.02.01. PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,678.66	
3.06.02.01.001 (Perdidas de Ejercicios Anteri	23,678.66	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	87,027.08	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERÍODO	87,027.08	
3.07.01.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO	87,027.08	
3.07.01.01.001 Resultado Presente Ejercicio	87,027.08	
PASIVO + PATRIMONIO		1,070,854.66

Elaborador por: PAOLA CUENCA	Analista Contable	Aprobado por
		

TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA LTDA

Pag.1 de 2

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2015 al 31/12/2015

4. INGRESOS	915,567.59
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	915,166.61
4.1.02.01. SERVICIOS DE TRANSPORTE	918,066.16
4.1.02.01.001 Transporte de Carga	918,066.16
4.1.10. (-) DESCUENTO EN VENTAS	-2,899.55
4.1.10.01. DESCUENTO EN VENTAS	-2,899.55
4.1.10.01.001 Descuento en Ventas	-2,899.55
4.3.05. OTRAS RENTAS	400.98
4.3.05.01. OTROS INGRESOS	400.98
4.3.05.01.002 Otros Ingresos	400.98
5. GASTOS	828,540.51
5.1. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	3,672.00
5.1.01.01.009 Rastreo de Vehículos	3,672.00
5.2. GASTOS	824,868.51
5.2. GASTOS DE VENTA	824,868.51
5.2.01. GASTOS DEL PERSONAL	794,658.81
5.2.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	86,910.12
5.2.01.01.001 Remuneraciones Conductores	54,929.58
5.2.01.01.002 Remuneraciones Administrativo	31,980.54
5.2.01.02. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN VENTA	14,463.16
5.2.01.02.001 Aporte patronal 12.15% Conductores	5,264.56
5.2.01.02.002 Aporte Patronal 12.15% Administrativo	5,387.32
5.2.01.02.003 Fondos de Reserva Conductores	1,258.92
5.2.01.02.004 Fondos de Reserva Administrativo	2,552.36
5.2.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19,282.15
5.2.01.03.001 Decimo Tercer Sueldo Conductores	3,133.71
5.2.01.03.002 Decimo Tercer Sueldo Administrativo	3,584.86
5.2.01.03.003 Decimo Cuarto Sueldo Conductores	490.52
5.2.01.03.004 Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	1,357.00
5.2.01.03.005 Vacaciones Conductores	1,162.62
5.2.01.03.006 Vacaciones Administrativos	43.00
5.2.01.03.007 Bonificacion 25% Conductores	258.75
5.2.01.03.009 Gastos de Alimentación	9,251.69
5.2.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	19,636.14
5.2.01.05.001 Honorarios por prestacion de servicios	19,573.34
5.2.01.05.002 Honorarios por prestacion de servicios	62.80
5.2.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95,372.06
5.2.01.08.001 Llantas	35,401.79
5.2.01.08.002 Lubricantes y Filtros	9,497.89
5.2.01.08.003 Mantenimiento de Vehiculos	27,898.76
5.2.01.08.004 Reencauche de Llantas	5,338.38
5.2.01.08.005 Repuestos de vehiculos	16,841.76
5.2.01.08.006 Materiales de seguridad industrial	73.48
5.2.01.08.008 Gasto por Deducible de Aseguradora	320.00
5.2.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,800.00
5.2.01.09.001 Arriendos	4,800.00
5.2.01.12. COMBUSTIBLE	95,917.56
5.2.01.12.001 Combustible Camiones	95,917.56
5.2.01.14. SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESION)	2,489.19
5.2.01.14.001 Gasto Seguros	2,489.19
5.2.01.15. TRANSPORTE	122,133.43
5.2.01.15.001 Peajes	37,897.28
5.2.01.15.002 Servicios de Conducción	84,236.15
5.2.01.17. GASTOS DE VIAJE	10,078.41
5.2.01.17.001 Gasto de Viaje Conductores	7,415.02
5.2.01.17.002 Gastos de Viaje Administradores	2,663.39

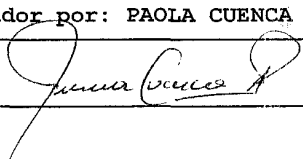
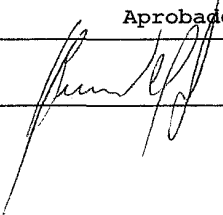
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2015 al 31/12/2015

5.2.01.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACION	2,177.92
5.2.01.18.001 Servicio Telefónico Celular	2,151.13
5.2.01.18.002 Servicios Telefónico	26.79
5.2.01.21. DEPRECIACIONES	234,133.21
5.2.01.21.002 Depreciaciones y amortizaciones	234,133.21
5.2.01.28. OTROS GASTOS	87,265.46
5.2.01.28.001 Suministros de Oficina	1,197.70
5.2.01.28.002 Capacitacion Conductores	90.00
5.2.01.28.003 Capacitacion Administrativo	-320.00
5.2.01.28.006 Uniforme y ropa de trabajo	1,096.95
5.2.01.28.009 Otros Gastos Operacionales	3,097.94
5.2.01.28.010 Mantenimiento de Activos	1,438.27
5.2.01.28.011 Atenciones Sociales	3,598.53
5.2.01.28.012 Perdida en venta de activos	41,277.20
5.2.01.28.015 Gasto de IVA	31,380.95
5.2.01.28.016 Otros Egresos	35.82
5.2.01.28.018 Gastos legales, mercantiles, tr	567.00
5.2.01.28.019 Gasto Mantenimiento sistema inf	500.00
5.2.01.28.021 Suministros de Oficina	1,159.01
5.2.01.28.022 Materiales de Seguridad Industr	2,146.09
5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	15,652.26
5.2.02.20.001 Matricula de Vehiculos	323.70
5.2.02.20.002 Matricula de Vehiculos/ Permiso	10,574.45
5.2.02.20.003 Afiliaciones y contribuciones	1,081.36
5.2.02.20.004 Afiliaciones, contribuciones y	1,204.20
5.2.02.20.005 Impuesto y patentes municipales	2,468.55
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	11,538.40
5.2.03.01. INTERESES BANCOS	10,860.03
5.2.03.01.001 Intereses bancarios	10,860.03
5.2.03.05. OTROS GASTOS FINANCIEROS	678.37
5.2.03.05.001 Egresos Financieros	678.37
5.2.04. GASTOS NO DEDUCIBLES	3,019.04
5.2.04.01. GASTOS NO DEDUCIBLES	3,019.04
5.2.04.01.001 Gastos no Deducibles	3,019.04

Resultado Presente Ejercicio

87,027.08

Elaborador por: PAOLA CUENCA	Analista Contable	Aprobado por
		

RAZÓN SOCIAL:	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RUC:		
AÑO:		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

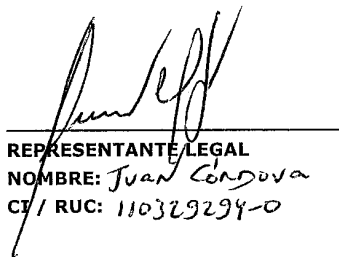
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	22140,35	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	22140,35	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	945794,74	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	945393,76	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	400,98	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-813282,25	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-639192,46	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-174089,79	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-108550,21	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-1821,93	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

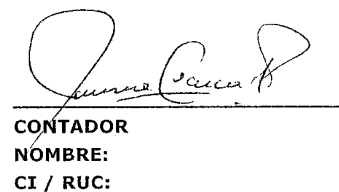
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	22140,35	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	22140,35	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	87.027,08	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	0	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	87.027,08	

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


REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Juan Condova
CI / RUC: 110329294-0


CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

RAZÓN SOCIAL: _____
Dirección Comercial: _____
No. Expediente: _____
RUC: _____
AÑO: _____

P POSITIVO
 N NEGATIVO
 D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REEVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30602	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	445000	0	0	0	0	0	0	0	0	184154,38	0	0	0	0	0	0	87027,08	0	716181,46	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	216000	0	0	0	0	0	0	0	0	184154,38	0	0	0	0	0	0	87027,08	0	487181,46	9901	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	216000	P	P	P	P	P	P	P	P	184154,38	N	D	D	P	D	D	87027,08	N	487181,46	990101	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	990102	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	990103	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	229000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	229000	9902	
Aumento (disminución) de capital social	229000																		229000	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0	990202	
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	990203	
Dividendos										N							N		0	990204	
Transferencia de Resultados a otras Cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0	990205	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	990206	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	990207	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0	990208	
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	0	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	P	N	0	990210	

TRANSCOMLOJA

TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA. POLÍTICAS CONTABLES

INTRODUCCIÓN.

Siendo las Políticas Contables un estándar para informar los distintos aspectos del Proceso Contable de una empresa, éstas deben conducir a que las Cuentas Contables expresadas con claridad, revelen la situación Financiera y Económica de la misma; por lo tanto, con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de la Empresa TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., bajo el ámbito de PYMES, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF, oficializada su adopción obligatoria a partir del ejercicio económico 2010, de acuerdo al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas tiene el carácter de preliminar, por lo que pueden ser modificadas de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Finalidad de los estados financieros

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán la siguiente información acerca de una entidad:

- (a) activos;
- (b) pasivos;
- (c) patrimonio neto;
- (d) ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;
- (e) aportaciones de los socios y las distribuciones a los mismos en su condición de tales; y

TRANSCOMLOJA

(f) flujos de efectivo.

Así mismo éstos deben ser presentados comprensiblemente con la finalidad de que los usuarios que tienen un conocimiento moderado de la Contabilidad y de las actividades económicas de la empresa, puedan conocer la situación financiera de la misma, de acuerdo a lo que establece la NIC 1 párrafo 60.

Los Estados Financieros deben contener información que permita a la gerencia evaluar los sucesos pasados, compararlos con los presentes y tomar los correctivos necesarios para el futuro. Por lo tanto ésta información es de carácter relevante y fiable; permitiendo a los directivos de la compañía tomar decisiones económicas acertadas.

TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., tiene establecido el corte de sus cuentas contables para la preparación de los Estados Financieros, una vez al año al 31 de Diciembre

A continuación se detallan las principales políticas contables que la empresa estima con la información de que dispone, serán utilizadas para la preparación de sus estados financieros bajo NIIF.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este grupo se consideran los valores de corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo, entre éstas cuentas tenemos Cajas, Bancos y Fondos Rotativos, los mismos que deberán reflejarse en los montos y movimientos realmente ejecutados. No se considerarán provisiones.

2.- CLIENTES RELACIONADOS

Se incluirán en ésta cuenta las operaciones realizadas con los usuarios del servicio que mantiene algún tipo de relación con la compañía.

3.- CLIENTES NO RELACIONADOS

Dentro de ésta cuenta estarán aquellas operaciones realizadas con los usuarios del servicio que no tienen ninguna relación con la compañía.

TRANSCOMLOJA

4.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la prestación del servicio, o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

Los bienes que son reconocidos como propiedad, planta y equipo (activos fijos) son los que cumplen las siguientes condiciones:

- A. Debe tener vida útil de al menos un año.
- B. Debe usarse para actividades de la entidad y no estar destinados para la venta; y,
- C. Tener un costo de adquisición representativo como mínimo de base \$ 100,00 (CIEN DOLARES AMERICANOS).

TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., registra el valor de propiedades, planta y equipo al costo de adquisición. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida estimada para el primer caso, y en base a los siguientes porcentajes:

- Vehículos, tanqueros	20%
- Equipos, Muebles y enseres	10%
- Equipo de computación	33%

La medición inicial es la determinación del valor de la propiedad; así que se medirá el costo con el precio a la fecha de su reconocimiento, si el pago se lo realizare por cuotas, el costo será el valor presente de la factura de compra.

El valor del bien al final del período contable será el costo menos la depreciación acumulada.

TRANSCOMLOJA

El gasto de depreciación de los activos se registra de forma mensual.

6.- SEGUROS PREPAGADOS.

TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., adquiere seguros para sus auto tanques que son los seguros para siniestros en cobertura total y seguro de cobertura a terceros los mismos que serán amortizados durante el año de su vigencia y cuyos valores mensuales se registrarán al gasto como Amortización seguros prepagados.

ESTADO DE RESULTADOS GLOBAL

La compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., presentará todas las partidas de ingresos y gastos del ejercicio económico en un único Estado de Resultados Global conforme los establece la NIC 1 párrafo 81 a).

Los ingresos se registran de acuerdo al método de realizado, es decir una vez realizada la venta se registran contablemente, para lo cual se utilizan la cuenta TRANSPORTE DE CARGA en donde se registran las VENTAS BRUTAS y la cuenta DESCUENTO EN VENTAS donde se registran el valor de los descuentos.

Los gastos se los clasificará “utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los mismos dentro de la entidad”, lo que permita proporcionar una información que sea fiable y más relevante para cumplir con lo dispuesto en la NIC 1 párrafo 99.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

La compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., presentará el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto basándose en la NIC 1 párrafo 109.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TRANSCOMLOJA

Este estado tiene como finalidad “proporcionar a los usuarios de los estados financieros una base para evaluar la capacidad de la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo”

La compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., desarrollará éste estado por el método directo y de acuerdo a lo que dispuesto en la NIC 7 numeral 7.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Notas a los Estados Financieros contendrán información que revele el cumplimiento de las Políticas Contables en cada ejercicio económico.

Siendo el objetivo de las notas a los estados financieros, brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos; la compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., presentará notas de aquellas cuentas más relevantes o que hayan tenido cambios significativos en comparación con ejercicios económicos anteriores y que provoquen impacto en los Estados Financieros.



RAZÓN SOCIAL : **TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.**

DIRECCIÓN : **AV. CUXIBAMBA 2-67 Y ANCON**

No. EXPEDIENTE : **6714**

RUC : **1191701409001**

AÑO : **2015**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

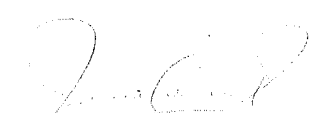
NOTA # 1 En éste año se hizo la adquisición de dos vehículos, ya que se incrementó una nueva ruta de transporte de combustible que es Quito – Tulcán, por lo que se ha podido tener una utilidad mayor que la del año pasado.

NOTA # 2 En lo referente a Costos y Gastos se incrementó debido a al mantenimiento de las nuevas unidades.

NOTA # 3 Se aplicaron el porcentaje máximo de depreciaciones autorizadas por la Administración Tributaria.

NOTA # 4 Se ha cumplido con todo lo estipulado en la Ley de Compañías, en materia de impuestos hemos actuado en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y otros aspectos legales de observancia obligatoria, la contabilidad se ha llevado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.


Juan Vicente Córdova Villavicencio
GERENTE GENERAL
C.I. 1103292940


Paola del Carmen Cuenca Ramírez
CONTADORA
C.I. 1103201206

DIRECCION: CUXIBAMBA Y ACON (ESQ.) * TELEFONOS: 2562026/2563094 * LOJA - ECUADOR

COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

COMENTARIO 1:

La Compañía Transcomloja Homero Cuenca Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el 26 de noviembre de 1998, ante el doctor Camilo Borrero, Notario Público Cuarto del cantón.

El 26 de diciembre 2011 la compañía hace el último incremento de capital hasta la fecha de análisis, siendo el capital actual \$ 27.824. Constando además que se nombrará el Consejo de Vigilancia integrado por tres miembros de acuerdo a las disposiciones del art. 279 y 287 de la Ley de Compañías.

Al 1 de enero de 2015, únicamente eran socios los señores Homero Cuenca con \$ 215.900 y Rubén Cuenca con \$ 100; en mayo el señor Homero Cuenca decide donar \$ 32.900 de sus participaciones; \$ 21.500 a favor de Rubén Antonio Cuenca y \$ 10.800 a favor de María Isabel Cuenca. El 26 de agosto se decide aumentar el capital social en \$ 194.650, el señor Homero Cuenca; 22.900 el señor Rubén Cuenca y \$ 11.450 la señora María Isabel Cuenca. Por tanto el señor Homero Cuenca tiene 378.250 participaciones, la señora María Isabel Cuenca 22.250 y el señor Rubén Cuenca 44.500 dando un total de 445.000 participaciones.

La compañía según los estatutos puede establecer sucursales, agencias, oficinas, representaciones en cualquier lugar del Ecuador o el exterior

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

Objeto

Provisión, distribución y comercialización de derivados del petróleo, tales como gas licuado, grasas, aceites, combustibles, etc., importación, distribución y comercialización de combustibles. Para cumplir con el objeto social la compañía puede comprar y vender muebles e inmuebles, hipotecarios, pignorarlos, limitar su dominio, gravarlos y podrá adquirir acciones de otras compañías, asociarse a otras empresas, representar comercialmente a empresas y productos ya sea de origen nacional o extranjero, podrá realizar transporte privado de derivados de petróleo contratando los servicios de transporte terrestre, fluvial o marítimo con personas naturales o jurídicas; podrá prestar servicios

administrativos y técnicos a terceros, podrá prestar servicios de expendio de combustibles en sus propias estaciones o en arrendadas.

Sus actividades se enmarcan, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de Compañías, Estatutos y las disposiciones administrativas internas impartidas en la empresa

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 versión 8.0.

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 estima que se realiza 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, internamente y de manera mensual, se genera Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados

g) Libros de actas:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se han desarrollado cinco sesiones, el 11 de febrero, 30 de marzo, 13 de abril, 5 de mayo, y 22 de junio. Todas las sesiones se han declarado como Junta Universal inclusive la Junta Ordinaria que por su obligatoriedad no debe tener esa característica. Además no se encontraron las grabaciones de las sesiones. Se mantienen los libros de participaciones.

h) Eventos posteriores:

En el año 2016 se realizan la mayoría de ajustes observados en la presente auditoría

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Banco de Guayaquil	570,27
Banco Internacional	3.092,25
Banco de Loja	11.984,54
Fondo rotativo	1.101,94
Total	16.749,00

Valores de la empresa

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Documentos y ctas por cobrar no relacionados	204.778,26
Documentos y ctas por cobrar relacionados	20.562,29
Otras cuentas por cobrar relacionados	9.415,86
Otras cuentas por cobrar	45.500,99
(-)Provisión cuentas incobrables y deterioro	-2.522,19
Total	277.735,21

Comentario:

Se constató que se no se ha separado los clientes relacionados de los no relacionados, procediendo a castigar aquellas cuentas que han cumplido con el período establecido.

Recomendación:

Proceder a reclasificar las separando las cuentas relacionadas de las no relacionadas y hacer gestiones de cobro a los dos grupos, puesto que existen valores pendientes desde el 2012.

Comentario:

Se encontraron cuentas pendientes desde el 2012 a las cuales no se ha dado el tratamiento definitivo debido a la falta de facturas.

Existen varias cuentas por cobrar los socios y se han mantenido por períodos relativamente largos.

Recomendación:

Las compras por valores relativamente altos deben ser aprobados por la Junta de Socios o en su defecto es necesario que se reglamente los montos hasta los cuales aprueba Gerencia, Presidencia y Junta.

Dar el tratamiento definitivo a aquellas cuentas pendientes desde el 2012, además es necesario que se reglamente el período que debe mantenerse pendiente en estas cuentas.

NOTA 5: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Cuenta	Saldo
Seguros pagados por anticipado	73.629,40
Anticipo a proveedores	105.234,42
Otros anticipos entregados	5.391,35
Total	184.255,17

Valores por anticipo a proveedores.

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Crédito tributario a favor de la empresa	10.079,17
Anticipo de impuesto a la renta	414,46
Total	10.493,63

Valores correspondientes a crédito tributario de la empresa.

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Muebles y enseres	250,00
Equipo de computación	3.829,80
Vehículos	920.755,30
Reparación vehículos para la venta	10.102,40
Maquinaria y equipo	174.500,00
Depreciación acum. vehículo	-392.383,04
Depreciación acum. Equipo computación	-2.240,63
Depreciación acum. Maquinaria y Equipo	-84.223,56
Depreciación acum. Muebles y enseres	-190,39
Amortización repar mayor vehículos venta	-10.102,35
Amortización gastos prepagados	-50.693,25
Inversiones Cotranscolsa	12.017,54
Total	581.621,65

Comentario:

Se han registrado dentro de la cuenta equipos de computación los teléfonos y televisor ajustando las depreciaciones una vez reclasificado.

Recomendación:

Revisar las diferencias que existen entre balance y el listado entregado a esta auditoría, hacer las reclasificaciones correspondientes y ajustar la depreciación.

Comentario:

Existen registrados \$ 10.102,35 por reparación de vehículos para la venta, valores que han sido registrados y amortizados en periodos anteriores al 2012 no siendo posible su verificación es criterio de esta auditoría que deben ser depurados de esta cuenta

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Cuentas y documentos por pagar	231.601,31
Obligaciones con instituciones financieras	8.671,87
Otras obligaciones corrientes	9.699,16
Cuenta por pagar diversas/relacionados	52.862,02
Anticipo de clientes	17.600,00
Total	320.434,36

Comentario:

Existen pendientes de pago obligaciones desde el 2012, encontrándose adicionalmente que se ha mezclado proveedores relacionados con no relacionados

Recomendación:

Proceder a la revisión de los registros separando los proveedores relacionados de los no relacionados, en el primer caso podría cruzarse las obligaciones pendientes de pago con las por cobrar con el fin que se refleje el saldo real.

Comentario:

No se han registrado provisiones de las cuentas por beneficios a empleados relacionados con décimos tercero y cuarto sueldos así como de vacaciones.

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Banco Internacional	34.238,84
Total	34.238,84

Préstamo a tres años obtenidos en el Banco Internacional.

NOTA 10: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	445.000,00
Utilidades de ejercicios anteriores	160.475,62
Pérdidas de ejercicios anteriores	23.678,53
Resultados del ejercicio	87.027,08
Total	716.181,46

Al 1 de enero de 2015, únicamente eran socios los señores Homero Cuenca con \$ 215.900 y Rubén Cuenca con \$ 100; en mayo el señor Homero Cuenca decide donar \$ 32.900 de sus participaciones; \$ 21.500 a favor de Rubén Antonio Cuenca y \$ 10.800 a favor de María Isabel Cuenca. El 26 de agosto se decide aumentar el capital social en \$ 194.650, el señor Homero Cuenca; 22.900 el señor Rubén Cuenca y \$ 11.450 la señora María Isabel Cuenca.

Comentario:

Pese a que la Compañía mantiene utilidades no se han establecido las reservas dispuestas en el Estatuto.

Recomendación:

Dar cumplimiento a las disposiciones del Estatuto de la Compañía.

NOTA 11: INGRESOS Y EGRESOS:

Cuenta: Combustibles

Comentario

Se advierte un elevado número de facturas canceladas por la compañía, por concepto de combustibles cargado a vehículos que no son de su propiedad. La compañía como ente económico registrará los eventos inherentes a sus operaciones, debiendo ser absolutamente independientes a las operaciones individuales y particulares de sus socios. Esto no permite determinar el saldo real de la cuenta, debido a que se incluyen gastos no pertenecientes a la compañía.

Recomendación:

Los eventos que la compañía registrará en su contabilidad son exactamente los que se relacionen con el uso de los recursos de propiedad de ésta; para el debido control, la administración deberá establecer los procedimientos correspondientes y adecuados respecto del consumo del combustible de los vehículos propios de la compañía.

Peaje

Comentario:

En relación a la cuenta peaje, los desembolsos efectuados a través de recargas, por este concepto no se pudieron determinar de manera exacta a que vehículos corresponden por cuanto no se dispone en las oficinas administrativas las bitácoras de los conductores.

Cuenta: Lubricantes

Comentario:

Se advierte la adquisición de lubricantes, para mantener en stock, situación confirmada por contabilidad; pero no se mantiene el control de las existencias; así mismo no se mantiene en archivos el registro del uso por parte de los vehículos.

Recomendación:

Gerencia de manera inmediata procederá a elaborar los registros de mantenimiento y uso de los lubricantes; así mismo contabilidad debe mantener un registro independiente al de bodega, a fin de conciliar periódicamente.

Cuenta: Reparaciones y mantenimiento de vehículos

Comentario:

Se registra contablemente reparaciones y mantenimiento de vehículos que no son propiedad de la compañía, la contabilidad debe reflejar de manera exacta los egresos que ocurren para generar los ingresos de la compañía.

Se advierte un elevado número de comprobantes de venta con datos incompletos, no ajustándose a lo que dispone el reglamento de comprobantes de venta y documentos complementarios; así mismo el número de retenciones asumidas por no haberse entregado los mismo de acuerdo a lo que establece la normativa tributaria: sin ser de una importancia relativa significativa, sin lugar a dudas significa el incumplimiento a la norma establecida.

Recomendación:

Gerencia debe diseñar registros claros para el registro del mantenimiento de los vehículos, en los cuales se incluya el uso de repuestos, lubricantes y mano de obra de cada reparación y mantenimiento considerable.

Cuenta: Servicios de conducción:

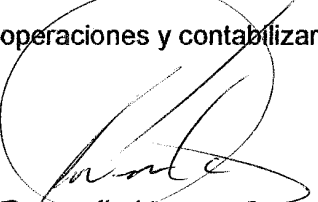
Comentario:

Se advierte la emisión de facturas por este concepto, pero la concepción del desembolso no está direccionada de manera precisa, el señor Adolfo Homero Cuenca no ha prestado servicios de conducción, sino de transporte de combustibles. Se corrobora en los comprobantes: 23 de diciembre, factura 0030010000445; por \$ 45780,95, por transporte de combustible, Sr. Adolfo Homero Cuenca; se contabiliza en servicios de conducción; 23 de diciembre, factura 0030010000717; por \$ 13434,50, por transporte de combustible, Sr. Adolfo Homero Cuenca; se contabiliza en servicios de conducción.

Recomendación:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

Contabilidad debe analizar el tipo de transacción que soportan los comprobantes de venta, a fin de direccionar al costo o gasto preciso, debería en este caso reclasificar las operaciones y contabilizar de manera coherente.



Ec. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA
HOMERO CUENCA CÍA. LTDA.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2015

Loja, mayo 30 de 2016

A la Junta General de Socios y Gerencia General de
COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA.LTDA.

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2015, 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 períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen 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 **COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, se han detectado pocas



Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

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.

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

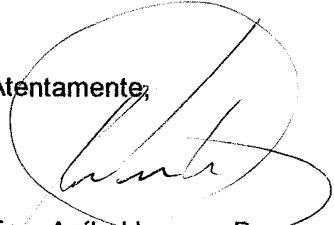
El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

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 **COMPAÑÍA TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CÍA. 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 medianamente 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, la mayoría de 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 han sido comunicados a los miembros de la Institución, y están siendo aplicados.

1.5.- La Compañía no 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 Transcomloja Homero Cuenca Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015:

Se presentan los siguientes comentarios y recomendaciones.

Comentario:

Se encontraron cuentas pendientes desde el 2012 a las cuales no se ha dado el tratamiento definitivo debido a la falta de facturas.

Se encontraron cuentas por cobrar a cargo de los socios y por períodos relativamente largos

Recomendación:

Las compras por valores relativamente altos deben ser aprobados por la Junta de Socios o en su defecto es necesario que se reglamente los montos hasta los cuales aprueba Gerencia, Presidencia y Junta.

Dar el tratamiento definitivo a aquellas cuentas pendientes desde el 2012, con el objeto de que se refleje el saldo real, por otra parte es necesario que se reglamente el período que debe mantenerse pendiente en esta cuenta.

Comentario:

Se han registrado dentro de la cuenta equipos de computación los teléfonos y televisor ajustando las depreciaciones una vez reclasificado.

Recomendación:

Revisar las diferencias que existen entre balance y el listado entregado a esta auditoría, hacer las reclasificaciones correspondientes y ajustar la depreciación.

Comentario:

Existen registrados \$ 10.102,35 por reparación de vehículos para la venta, valores que han sido registrados y amortizados en períodos anteriores al 2012 no siendo posible su verificación es criterio de esta auditoría que deben ser depurados de esta cuenta

Comentario:

Existen pendientes de pago obligaciones desde el 2012, encontrándose adicionalmente que se ha mezclado proveedores relacionados con no relacionados

Recomendación:

Proceder a la revisión de los registros separando los proveedores relacionados de los no relacionados.

Comentario:

No se han registrado provisiones de las cuentas por beneficios a empleados relacionados con décimos tercero y cuarto sueldos así como de vacaciones.

2.- GESTIÓN Y RIESGO DE CRÉDITO

2.1.- Según información la Compañía las ventas a crédito las realiza únicamente con PETROECUADOR.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través del transporte de combustible

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

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 Transcomloja Homero Cuenca 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