

*Econ. Roy Cisneros Mejía*

## REVISIONES LIMITADAS

## MANUAL DE FUNCIONES

## COMISARIO

*Informe de los Auditores Independientes*

A los señores Accionistas y Junta Directiva de  
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARIA (JS) S.A.  
Santo Domingo de los Tsáchilas, Ecuador

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARIA (JS) S.A. Al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados integral, Estado de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. y un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros al 2014 se detallan para propósitos comparativos.

**Responsabilidades de la administración por los estados financieros**

La administración es responsables de la presentación razonable de estos estados financieros en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

E-mail: royccc@hotmail.com  
Cel.: 0997 245 629

Santo Domingo  
Via Quevedo Km. 2  
Casilla 17-24-64  
Telf.: 02 3703 610

*Econ. Roy Cisneros Mejía*

## REVISIONES LIMITADAS

## MANUAL DE FUNCIONES

## COMISARIO

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Asuntos que afectan la opinión**

La compañía no ha reconocido los efectos sobre los estados financieros de las provisiones por jubilaciones patronales como indica la norma NIC 19 cuyo objetivo es revelar el tratamiento contable y la información respecto de los beneficios de los empleados.

Debido a la complejidad del sistema contable para registrar las transacciones en los mayores auxiliares y diarios contables, los reportes alternos son usados como fuente para cruzar las cifras expresadas en los balances, razón por la que puede existir posibles ajustes si los hubiere sobre los estados financieros adjuntos que no fueron detectados por nuestra auditoría.

**Nuestra opinión**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hay, que pudieren haberse determinado como necesarios respecto a los beneficios por jubilación patronal y respecto a la observación de los sistemas, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARIA (JS) S.A., al 31 de diciembre del 2015, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad.

**Párrafo de énfasis.**

Sin afectar nuestra opinión hacemos referencia a la Descripción del Negocio donde a partir del año 2014 la empresa cambia su actividad principal para dedicarse al transporte de carga pesada, este cambio se refleja en la reducción de los ingresos y gastos en un 92%.

**Otros asuntos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

.....  
Econ. Roy Cisneros Mejía  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC- RNAE N° 543  
Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador  
Abril, 11 del 2016

3112201521092015540

E-mail: royccc@hotmail.com  
Cel.: 0997 245 629

Santo Domingo  
Via Quevedo Km. 2  
Casilla 17-24-64  
Telf.: 02 3703 610