

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 DE AUSTRAL CIA.LTDA.

EL DICTAMEN

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE AUSTRAL CIA. LTDA.

INTORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1. Hemos auditado el Balance General de AUSTRAL CIA. LTDA.; así como a los correspondientes, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio, y Notas a los Estados Financieros; al 31 de diciembre 2010, copias de los mismos debidamente actualizados entregados por la Administración, se adjuntan.*

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 Normas Ecuatorianas Contables y las establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, que éstos no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.*
- 3. Tal como se explica en la Nota N° 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad*

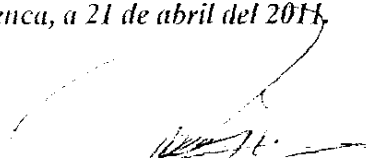
RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. *Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*
5. *Una Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

OPINIÓN

6. *En nuestra opinión, y con lo indicado en las notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AUSTRAL CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2010, el Balance General, el resultado de sus operaciones, y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*
7. *Debido a lo explicado en párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*
8. *De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2010, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

Cuenca, a 21 de abril del 2011.


C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398
C.P.A., Registro Nacional N° 8019



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS,
VALORES Y SEGUROS

28 ABR 2011

Sheila Pérez

AUSTRAI CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVIEDE

INFORMACION GENERAL

La Auditoria externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 de AUSTRAI CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2010, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACION DE LA COMPAÑIA

AUSTRAI CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Publica otorgada el 27 de diciembre de 1968; con un plazo de duración de diez años, que será renovado automáticamente por iguales períodos si la Junta General de Socios no resuelve lo contrario; cuyo Objeto Social es dedicarse al comercio y también a la agricultura y a la Industria, pudiendo realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, comprar y vender bienes raíces y bienes muebles; y, celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes del Ecuador, y actuar como Agente y representante.

IDENTIFICACION DE LA Compañia.

AUSTRAI CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía; el domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en la Avenida España Nº 2-69; el plazo de duración de la Compañía es de diez años a partir de la fecha de inscripción de la Escritura, con renovación automática.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la C.P.A. Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoria realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 5

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. Documentación sustentatoria;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

SOPORTE:

1. Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
2. Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

AUSTRIA CIA. LTDA

C.P.A. ISOLFOM, CARLOS R. TINI CAMPOVEDIN.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEÑALADAS POR LA EMPRESA EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, clientes, proveedores, empleados, otros.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN:

Edificios	20 años
Instalaciones y adecuaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos y maquinaria	5 años

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes; la que, debido al tipo de negocios son las transacciones generalmente de largo plazo.

AUSTRA CIA LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIVILAMPONVERDE

UTILIDAD OPERATIVA Y UTILIDAD ANUAL.- Los gastos de administración y reparaciones de maquinaria y equipos del año, los gastos de transporte de mercancías y otros costos se consideran como utilidades operativas.

INTERESES GANADOS.- Se lleva a resultados en base a su causación.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

JUBILACIÓN PATRONAL.- La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuariamente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía; en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios, por reservas de sus utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y afines.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudora, por garantías y otros.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

INGRESOS NO OPERACIONALES.- Se debe sustentar sus movimientos y cumplir con la Ley.

AUSTRA CIA LTDA

C.P.A. ENL. COM. CARLOS R. HINLAMPOLIDE.

REVISIÓN OPERATIVA Y CANCELAMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparación en cualquier resultado del año. Los costos de mejoras de infraestructura, considera como adiciones a los activos fijos de largo plazo.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e; Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria. Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

Su archivo debe conformar, con todos los documentos que forman el compromiso de pago y su respectivo comprobante de diarización (con firmas de responsabilidad y código contable); y, el comprobante de Pago o Egreso de cheque debidamente diarizado (con firmas de responsabilidad).

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACION.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas (códigos) y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA.- Forman parte del presente informe de auditoria externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- **BALANCE GENERAL;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**
- 3.- **ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**
- 4.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de América.

BALANCE GENERAL.

ACTIVO \$ 10'829.539,65

NOTA N° 02

ACTIVO DISPONIBLE

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Disponible	468.292,28	416.878,00	51.414,28
Exigible	6.090.606,45	4.158.397,95	1.932.208,50
Realizable	3.407.514,51	2.893.298,66	514.215,85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	9.966.413,24	7.468.574,61	2.497.838,63

EL DISPONIBLE SE ENCUENTRA COMPUESTO DE:

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. (M. COM. CARLOS R. TEN CAMPOVERDE)

2010

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Caja General	\$ 885,35	\$ 1.627,50
Caja Chica (Cuenca)	\$ 700,00	\$ 200,00
Caja Chica (Machala)	\$ 360,00	\$ 500,00

Bancos:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Austro	\$ 0,00	\$ 41.786,58
Bolivariano	\$ 9.695,54	\$ 4.839,56
Pichincha	\$ 228.186,12	\$ 23.135,78
Produbanco	\$ 7.629,17	\$ 51.332,82
Internacional	\$ 209.042,70	\$ 265.165,35
Pacifico	\$ 2.870,61	\$ 4.599,60
Procredit	\$ 5.722,54	\$ 23.670,42
Banco de Machala	\$ 3.260,22	

COMENTARIO:

Banco del Austro, tiene saldo contra la naturaleza, la administración revela en el Pasivo.

Cuentas por cobrar:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Clientes repuestos	\$ 126.471,15	\$ 2405.429,57
Clientes vehículos	\$ 4056.383,21	\$ 25.542,32
Menos: Provisión cuentas incobrables	\$ 35.615,89	\$ 25.352,46

Anticipos varios

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Anticipo a Proveedores	\$ 1'037.574,37	\$ 635.884,92
Anticipo Viáticos	\$ 56,62	\$ 1.455,09
Anticipo proveedores oriente	\$ 7.481,37	

Cuentas por cobrar al personal

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Moscoso Vázquez Ruth Patricia	\$ 300,00	\$ 837,92
Vélez Bustos Félix Esteban	\$ 50,00	\$ 111,02
Vélez Galarza Jaime Rodrigo	\$ 2.000,00	\$ 608,22
Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro	\$ 18.994,63	\$ 17.140,00
Vintimilla Vega Daniel Alejandro	\$ 10.051,44	\$ 9.763,62
Vintimilla Vega Pedro José	\$ 63.408,20	\$ 276,82
Astudillo Astudillo Wilson Gabriel	\$ 25,00	
Rivera Allieri Fernando Aquiles	\$ 300,00	
Plaza Morocho Bolívar Patricio		\$ 35,10
Quinde Gómez Orly Enrique		\$ 166,22
Rodríguez Rodríguez Mercedes		\$ 366,22
Malo calle María Laura		\$ 166,22
Quinde Zhagui Manuel Eloy		\$ 111,02
Cuesta González Pedro Fabián		\$ 387,42
Contreras León Juan Carlos		\$ 276,40

Otras cuentas por cobrar

<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
-----------------	-----------------

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. FIVELIMPOVERDE.

Agencia de Cobro	\$ 39.337,5	\$ 139.717
Anticipos impuestos	\$ 2.559,00	\$ 3.939,27
Gasolina - Admón		\$ 100,00
Varios	\$ 372,47	\$ 33.760,20
Comision Nacional de Transporte	\$ 7.917,00	\$ 17.417,00

Impuestos anticipados

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
1% Retención en la fuente IR	\$ 63.911,91	\$ 101.228,12
IVA en compras	\$ 414.953,95	\$ 326.016,86
Crédito tributario IVA	\$ 205.222,30	\$ 509.126,98
Anticipo IR		\$ 18.688,37
Crédito tributario IR	\$ 105.163,97	\$ 61.325,95

COMENTARIO.

En este grupo, se registra anticipos de impuestos para adquisición de bienes y servicios; los diferentes Impuestos anticipados (crédito tributario) deben ser tramitados la devolución

Inventarios

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Vehiculos	\$ 1'367.844,81	\$ 822.895,89
Agricola	\$ 48.950,00	
Repuestos	\$ 225.823,27	\$ 171.159,13
Fuera de taller	\$ 454,94	

COMENTARIO

La compra y venta de las mercaderías constituye el fundamento principal del comercio, significando como el soporte para múltiples actividades que giran a su alrededor, sujeto siempre al Código de Comercio y Ley de Cámaras de comercio. El inventario es valorado mediante el método de Promedio Ponderado. La Auditoría no fue convocada para su participación en el inventario.

Mercaderías en tránsito

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Pedido (TR-827) VW 17260EOT (MIRAL)	\$ 190,84	
Pedido (TR-878) Y 1X31310 (ORELLANA)	\$ 303.385,90	
Pedido (TR-895) VW 10x17210 OD (MIRAL)	\$ 27.753,92	
Pedido (TR-894) VW 2X17230E OD	\$ 400,48	
Pedido (TR-847) VW 2X18310 OT BUS (SEG. EMBARQUE)	\$ 297.922,02	
Pedido (TR-819) VW 15X17210 OD CCI INTERNACIONA	\$ 69.847,35	
Pedido (TR-900) VW 1X17720 Y 5X17210	\$ 254.532,82	
Pedido (TR-) VW 3X17210 OD (5120MM)	\$ 93.671,66	
Pedido (TR-913) VW 16X17210OD	\$ 556.467,64	
Pedido (TR-928) VW 6X9150 OD Y 4X17210 OD	\$ 506,89	
Pedido CLIMABUS CUATRO AIRES ACONDICIONADOS	\$ 32.859,00	
Pedido (TR-929) 25X17210 OD, CNTTTSV	\$ 16.020,95	
Pedido GMT-REPUESTOS RODILLO	\$ 8.407,51	
Pedido (TR-900) VW 1X18310 OT CHASIS	\$ 254,42	
Pedido (TR-920) VW 4X9150 SEGUNDO EMBARQUE	\$ 101.473,96	
Pedido (PVW 11-09)5X17230 2X91		\$ 8.189,43
Pedido (PVW 17-09)6X17230 EODC		\$ 77.478,28

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. IRIARTEVERDE

Pedido (P.V.V. 18-09) 4 unidades RPI 13	\$ 1.012,11
Pedido (P.V.V. 11-07) 4 X 18310 RPI 13	\$139.707,00
Pedido (P.V.V. 20-09) CONS. E. TRAT. 13	\$626.356,34
Pedido (L.E.X.P. 02-09) 5 X LEXUS	\$305.395,26
Pedido (P.C.H.E.V. 02-09) TRES SILVERIS	\$191.726,75
Pedido (DICI- 09)	\$ 102,04
Pedido (L.E.X.P. 03-09) 4 LEXUS	\$244.340,63
Pedido (K.W.P. 01-09) 1 X CARGADORA	\$120.710,81
Pedido (P. 21-09) 8 X 17210 OD 3 X 17	\$184.512,79

NOTA N° 03

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
NO DEPRECIABLE	376,759.84	473,668.48	96,908.64
Terreno	376,759.84	473,668.48	96,908.64
DEPRECIABLE	326,878.06	465,457.46	-138,579.40
Muebles y equipos de oficina	28,188.86	28,548.66	-359.80
Menos: Depreciación acumulada	-3,349.18	-5,118.35	1,769.17
Vehículos	197,375.20	299,996.42	-102,621.22
Menos: Depreciación acumulada	-43,024.13	-64,241.69	21,217.56
Herramientas	11,784.43	1,707.68	10,076.75
Menos: Depreciación acumulada	-1,086.70	-155.26	-931.44
Edificios	124,137.85	292,270.20	-168,132.35
Menos: Depreciación acumulada	-38,200.83	-114,981.44	76,780.61
Equipo de computación	29,957.31	21,983.24	7,974.07
Menos: Depreciación acumulada	-6,862.95	-3,825.03	-3,037.92
Equipo de oficina	23,608.82	-	23,608.82
Menos: Depreciación acumulada	4,725.42	-	-4,725.42
Instalaciones	10,664.60	10,664.60	-
Menos: Depreciación acumulada	-1,589.80	-1,391.57	-198.23
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:	703,637.90	939,125.94	-235,488.04

Estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta como: edificio, terreno, instalaciones y adecuaciones, maquinaria y equipo, implementos de trabajo; éstas cuentas comprenden el costo de las instalaciones y conjunto de maquinaria y equipo accesorio en servicio de propiedad de la Empresa y que son utilizados en sus operaciones diarias.

Estos activos no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”.

La depreciación se ejecuta con el método de “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación.

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Calle Comercio 1245, Faltas, Audubon, Sucre, Ecuador

NOTA N° 04**INVERSIONES**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Acciones Banco de Guayaquil	27,500.00	-	27,500.00
Activo largo plazo	88,484.06	248,724.90	-160,240.84
TOTAL INVERSIONES:	115,984.06	248,724.90	-132,740.84

Las Inversiones Temporales, la Administración debe reclasificar la cuenta contable.

NOTA N° 05**ACTIVO DIFERIDO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Seguros anticipados	6,316.20	-	6,316.20
Intereses	37,188.25	-	37,188.25
TOTAL ACTIVO DIFERIDO:	43,504.45	-	43,504.45

Entre las operaciones varias que efectúan las empresas privadas se encuentran concesiones de anticipos por diferentes conceptos relacionado con bienes o servicios.

Algunos Contadores, lo timan o consideran como gastos pagados por adelantado.

Por la revelación suficiente, toda transacción de relativa importancia de influencia debe debe ser revelada en forma clara e independiente

INFORMATIVO- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**NOTA N° 06****CUENTAS DE ORDEN DEUDORES**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Banco del Austro	20,000.00	-	20,000.00
Banco del Pichincha	1,000,000.00	750,000.00	250,000.00
TOTAL:	1,020,000.00	750,000.00	270,000.00

Garantía entregada al Banco del Austro y Banco del Pichincha

PASIVO \$ 8'614.721,85

NOTA N° 07**PASIVO CORRIENTE**

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TEXEIRO CAMPOVERDE.

Reporte de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2010

DESCRIPCION	Año 2010	Año 2009	Varicación
Documentos por pagar a corto plazo	2.515.245,30	3.971.180,33	(1.781.905,03)
Otras cuentas por pagar	1.175.692,39	1.500.207,97	(267.515,58)
Otros diferidos	22.932,70	6.780,00	15.152,70
Otros diferidos	826.328,55	242.384,72	583.943,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.540.199,03	6.049.499,75	1.490.699,28

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.

Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.

Obligaciones bancarias

Banco del Austro: Concesión 25-01-2010; plazo 720 días; Tasa 15,20 %; vencimiento 01-12-2011	\$ 10.446,78
Banco del Austro: Concesión 15-01-2010; plazo 1080 días; Tasa 15,20 %; vencimiento 25-12-2013	\$ 30.499,92
Banco del Austro: Concesión 19-03-2010; plazo 1440 días; Tasa 15,20 %; vencimiento 04-12-2013	\$ 61.600,85
Banco del Austro: Concesión 29-10-2010; plazo 300 días; Tasa 5,50 %; vencimiento 25-08-2011	\$ 108.500,00
Banco del Pichincha: Concesión 19-09-2010; plazo 180 días; Tasa 6,46 %; vencimiento 28-03-2011	\$ 41.696,00
Banco del Pichincha: Concesión 29-10-2010; plazo 180 días; Tasa 6,46 %; vencimiento 28-03-2011	\$ 180.465,00
Banco del Pichincha: Concesión 20-10-2010; plazo 180 días; Tasa 5,96 %; vencimiento 18-04-2011	\$ 36.093,00
Banco del Pichincha: Concesión 03-06-2010; plazo 180 días; Tasa 7,00 %; vencimiento 21-07-2011	\$ 219.772,00
Banco del Pichincha: Concesión 21-10-2010; plazo 180 días; Tasa 5,96 %; vencimiento 19-04-2011	\$ 128.000,00
Banco del Pichincha: Concesión 21-10-2010; plazo 180 días; Tasa 5,96 %; vencimiento 19-04-2011	\$ 320.000,00
Banco del Internacional: Concesión 02-06-2010; plazo 360 días; Tasa 9,00 %; vencimiento 28-05-2011	\$ 213.794,41
Banco del Internacional: Concesión 01-12-2010; plazo 180 días; Tasa 9,12 %; vencimiento 30-05-2011	\$ 543.000,00
Banco del Internacional: Concesión 29-10-2010; plazo 180 días; Tasa 3,00 %; vencimiento 22-03-2011	\$ 209.700,00
Banco Procredit: Concesión 23-08-2010; plazo 360 días; Tasa 9,62 %; vencimiento 18-08-2011	\$ 46.684,51

Tarjetas de crédito

	Año 2010	Año 2009
PVM DINERS CLUB	\$ 1.706,22	
PJVV DINERS CLUB	\$ 1.839,15	
DAVV DINERS CLUB	\$ 634,93	

Otras cuentas por pagar

	Año 2010	Año 2009
Cooperativa multiempresarial	\$ 1.195,12	\$ 1.130,17

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. TOM CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Problemas de Auditoría Social - RNM - 2010

Varios acreedores	\$ 537.442,59	
Gastos prepagados	\$ 167.123,69	\$ 353.467,60
Caja Chica por pagar Cuenca	\$ 743,87	
Porta servicio celular	\$ 179,75	
Venturilla Vega Daniel	\$ 4.185,42	\$ 4.821,21
Caja Chica por pagar Machala	\$ 41,69	
Anticipo clientes	\$ 2'829.443,69	
Interamericana S.A		\$ 24.100,00

Impuestos por pagar

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
IVA en Ventas	\$ 537.417,98	\$ 208.938,18
Retención IR	\$ 19.928,34	\$ 18,92
30% IVA compras	\$ 13.604,01	\$ 1.685,88
70% IVA servicios	\$ 9.564,86	\$ 3.297,49
100% IVA personas naturales	\$ 3.021,38	\$ 1.645,53

Anticipo clientes

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Farfán Prieto Miguel Fernando	\$ 2.500,00	
Simchi Aucapiña José Aurelio	\$ 3.600,00	
Importadora comercial Lartizco	\$ 28.000,00	
Encalada Encalada Juan Carlos	\$ 18.000,00	

Obligaciones patronales

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Rol de pagos	\$ 906,33	\$ 634,79
XIII Sueldo	\$ 2.332,20	\$ 1.469,27
XIV Sueldo	\$ 7.547,44	\$ 1.728,69
Fondo de Reserva	\$ 1.966,43	\$ 2.037,70
Aportes al IESS	\$ 4.037,00	\$ 3.045,82
15% Participación trabajadores	\$ 4.810,34	
Préstamo Quirografario	\$ 848,41	\$ 840,46
Préstamo hipotecario	\$ 484,64	

Obligaciones patronales

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Carrocerías en proceso de facturación	\$ 825.316,74	
Ítems por regular ventas	\$ 1.011,81	

NOTA Nº 08

PASIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	Año 2010	Año 2009	VARIACIÓN
Documentos por pagar a Bancos	414,563.62	240,000.00	174,563.62
Gastos acumulados por pagar	27,155.07	20,394.96	6,760.11
Documentos por pagar	102,600.17	123,020.10	(20,419.93)
Cuentas por pagar Socios	530,203.96	725,025.10	1,255,229.06
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	1,074,522.82	1,108,440.16	(33,917.34)

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TETI CAMPOVERDE.

Ciudad Nacional de Córdoba, Argentina, 28 de Mayo de 2010.

Los préstamos bancarios, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

Obligaciones patronales

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Banco Internacional. Concesión 15-12-20009 a 720 días plazo. Tasa 10,21%.Vencimiento 05-12-2011		\$240.000,00
Banco Internacional. Concesión 15-12-2010 a 720 días plazo. Tasa 10,21%.Vencimiento 05-12-2011	\$ 125.827,79	
Banco Internacional. Concesión 09-02-2010 a 720 días plazo. Tasa 10,21%.Vencimiento 30-01-2012	\$ 151.703,61	
Banco Procredit. Concesión 23-08-2010 a 1480 días plazo. Tasa 9,62%.Vencimiento 11-09-2011	\$ 137.032,22	

Gastos acumulados por pagar

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Jubilación patrimonial	\$ 25.391,42	
Reserva desahucio	\$ 1.763,65	

Documentos por pagar

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Vintimilla Olga	\$ 101.600,17	\$ 101.600,17
González Carmen	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

Documentos por pagar

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro	\$ 530.203,96	\$725.025,10

PATRIMONIO \$ 2'214.817,80

NOTA Nº 09

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía.

CUENTAS PATRIMONIALES

DESCRIPCIÓN	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>	<u>VARIACIÓN</u>
Capital social	502.661,00	402.661,00	100.000,00
Aportes para futura capitalización	420.000,00	-	420.000,00
Reserva	591.305,76	577.237,11	14.068,65
Resultados acumulados	265.360,63	98.056,20	167.304,43
Resultado del Ejercicio Económico	435.490,41	120.531,23	14.959,18
TOTAL PASIVO:	2.214.817,80	1.498.485,54	716.332,26

El Capital Social se encuentra compuesto de:

AUSTRA CIA. LTDA**C.P.A. ISG. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Informe de la Compañía Auditada por el Excmo. Sr. Carlos R. Tixi Campo Verde

DESCRIPCIÓN	Año 2009	PORCENTAJE
Punto Vainilla Moscoso	482,697.60	96.11
Punto Vainilla Galanza	19,963.40	3.96
TOTAL CAPITAL SOCIAL	502,661.00	100.00

COMENTARIO.

Estos valores se encuentran debidamente registrados en la contabilidad.

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

Reservas, surgen de los resultados positivos y se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias, dentro de los que disponen las Leyes. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.

INFORMATIVO – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES**NOTA N° 10**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Banco del Austro	20,000.00	-	20,000.00
Banco del Pichincha	1,000,000.00	750,000.00	250,000.00
TOTAL:	1,020,000.00	750,000.00	270,000.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Garantía entregada al Banco del Austro y Banco del Pichincha.

ESTADO DE RESULTADOS.**NOTA N° 11**

COMPARACION RESULTADOS	Año 2010	Año 2009	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	11,692,597.25	11,800,668.61	-108,071.36
COSTO DE VENTAS	-10,050,774.17	10,442,115.59	391,341.42
GASTOS OPERACIONALES	-1,176,274.44	-875,599.43	300,675.01
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	465,548.64	482,953.59	-17,404.95
INGRESOS NO OPERACIONALES	182,843.09	75,706.33	107,136.76
GASTOS NO OPERACIONALES	-212,901.32	-138,128.63	-74,772.69
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	-30,058.23	-62,422.30	32,364.07
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO	435,490.41	420,531.29	14,959.12

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objetivo de la Compañía, Ventas.

Los gastos operacionales, se realizaron en las laborales típicas del objetivo.

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela que "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2010, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE AUSTRAL CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NEA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de AUSTRAL CIA. LTDA.

La administración de AUSTRAL CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza proyecciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar la Administración una razonable (no

AUSTRA CIA. LTDA

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

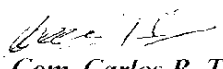
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno.

Cuenca, a 21 de abril del 2011.


C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.
C.P.A. Registro Nacional N° 8019.**

ACTIVOS

CUENTA CONTABLE		SALDO MON. CUENTA
1	ACTIVO	10,829,539.65
1	ACTIVO DISPONIBLE	9,966,413.24
1.01	ACTIVO DISPONIBLE	468,292.28
1.02	CUENTAS POR COBRAR	6,090,606.45
1.03	REALIZABLE	3,407,514.51
2	ACTIVO NO CORRIENTE	819,621.96
2.02	ACTIVOS FIJOS	703,637.90
2.03	INVERSIONES	115,984.06
3	ACTIVO DIFERIDO	6,316.20
3.01	GASTOS DIFERIDOS	6,316.20
4	OTROS ACTIVOS	37,188.25
4.01	OTROS ACTIVOS	37,188.25
TOTAL DE ACTIVOS		10,829,539.65

PASIVOS

CUENTA CONTABLE		SALDO MON. CUENTA
	PASIVO	8,614,721.85
	PASIVO CORRIENTE	6,713,870.48
2.1.01	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	2,515,245.30
2.1.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,175,692.39
1.06	OBLIGACIONES PATRONALES	22,932.79
2.2	PASIVO DIFERIDO	826,328.55
2.2.03	OTROS DIFERIDOS	826,328.55
3	PASIVO NO CORRIENTE	1,074,522.82
3.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,074,522.82
TOTAL DE PASIVOS		8,614,721.85

PATRIMONIO

CUENTA CONTABLE		SALDO MON. CUENTA
	PATRIMONIO	1,779,327.39
	CAPITAL	1,779,327.39
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	502,661.00
3.1.02	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	420,000.00
3.03	RESERVAS	591,305.76
3.04	RESULTADOS	265,360.63
TOTAL DE PATRIMONIO		1,779,327.39

RESULTADO EJERCICIO = 435,490.41
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + RESULTADO = 10,829,539.65

CTAS. DE ORDEN

CUENTA CONTABLE		SALDO MON. CUENTA
5.1.01	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,020,000.00
5.02	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-1,020,000.00
TOTAL DE CTAS. DE ORDEN		0.00

Realizado por

Contador

Revisado por

Gerente

Autorizado por

AUSTRALIA LTDA
PRODUCTO CONTABLE AUSTRAL
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Al 31 de Diciembre de 2010

Página: 1 de 1
Fecha: 1/06/11

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
5	INGRESOS OPERACIONALES	11.692.531,11
5	VENTAS	11.692.531,11

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
5	COSTOS OPERACIONALES	10.050.744,11
5	INGRESOS OPERACIONALES	10.050.744,11

UTILIDAD BRUTA: 1.641.823,06

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
6 1	EGRESOS OPERACIONALES	1.176.274,44
6 1 01	GASTOS DE VENTAS	724.262,68
6 1 02	GASTOS DE ADMINISTRACION	452.011,76

UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL 465.548,64

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
4 2	INGRESOS NO OPERACIONALES	182.843,09
4 2 01	INGRESOS FINANCIEROS	95.447,68
4 2 02	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS	67.926,80
4 2 05	OTROS INGRESOS	19.468,61

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
6 2	EGRESOS FINANCIEROS	196.485,54
6 2 01	GASTOS FINANCIEROS	196.485,54

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Cuenta
6 3	OTROS EGRESOS	16.415,78
6 3 01	OTROS GASTOS	2.465,48
6 3 02	GASTOS NO DEDUCIBLES	13.950,30

UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO: 435.490,41

Realizado por

Revisado por

Autorizado por

Contador

Gerente

AUSTRAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2009 Y 2010

FECHA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES NO REPARTIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	PATRIMONIO
Fecha	Saldo al 31 de Diciembre de 2009	402,661.00	0.00	11,281.85	15,062.60	98,056.20	420,531.23	947,592.88
1-ene-2010	Incremento Capital	100,000.00					-100,000.00	0.00
1-ene-2010	Utilidad Ejer 2009						0.00	0.00
1-ene-2010	Distr. Utilidades a 15% Partic. Trab.						-63,079.66	
1-ene-2010	Distr. Utilidades a 25% Imp. Renta						-76,078.47	
1-ene-2010	Distr. Utilidades a 5% Reserva Legal			14,068.65			-14,068.65	0.00
1-ene-2010	Distr. Utilidades a 5% Reserva Facult.						0.00	0.00
1-ene-2010	Distr. Saldo Util. 2009 a Ap.Fut.Cap.					167,304.43	-167,304.43	0.00
	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	502,661.00	0.00	25,350.50	15,062.60	265,360.63	0.00	803,434.73

GERENTE GENERAL
ECON. DANIEL VINTIMILLA VEGA
C.I.: 0102790227

CONTADOR GENERAL
ING. CLAUDIA VAZQUEZ O.
RUC: 0102080033001

AUSTRAL CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA GENERAL:

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 30 y 31 de Diciembre de 2010 y 2009, que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero

	AÑO 2010	AÑO 2009
Caja General	885.38	1,627.80

CLIENTES:

Saldo conformado por las carteras de la Oficina de ventas de repuestos y vehículos, así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Cientes Repuestos:	126,471.15	25,542.32
Cientes Vehículos:	4,056,383.21	2,405,429.57
TOTAL CARTERA:	4,182,854.36	2,430,971.89

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2010 y 2009

	AÑO 2010	AÑO 2009
Saldo inicial provisión Enero 01	25,352.46	25,772.42
Utilización provisión cuentas incobrables:	-714.32	-8,845.74
Provisión del año	10,977.75	8,425.78
Saldo al 31 de Diciembre	35,615.89	25,352.46
De acuerdo a LRTI.		

ANTICIPOS:

El saldo de anticipos se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Anticipo a proveedores:	1,045,055.74	635,884.92
Anticipo viáticos:	56.62	1,455.09
Saldo al 31 de Diciembre	1,045,112.36	637,340.01

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL:

El saldo se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
ASTUDILLO ASTUDILLO WILSON GABRIEL	25.00	-
CONTRERAS LEÓN JUAN CARLOS	-	276.40
CUESTA GONZÁLEZ PEDRO FABIÁN	-	387.42
MALO CALLE MARIA LAURA	-	166.22
MOSCOSO VÁSQUEZ RUTH PATRICIA	300.00	837.92
PERALTA QUIZHPI HERNÁN PATRICIO	-	-
PLAZA MOROCHO BOLÍVAR PATRICIO	-	35.10
QUINDE GÓMEZ ORLY ENRIQUE	-	166.22
QUINDE ZHAGUI MANUEL ELOY	-	111.02
RIVERA ALLIERI FERNANDO AQUILES	300.00	-
RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ MERCEDES GERMANIA	-	366.22
VÉLEZ BUSTOS FÉLIX ESTEBAN	50.00	111.02



AUSTRAL CÍA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2 de 6

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

VELEZ CALARCA JAIME RICARDO	2,000.00	0.00
VINTIMILLA MOSCOSO PEDRO ALEJANDRO	18,994.63	17,140.56
VINTIMILLA VEGA DANIEL ALEJANDRO	10,051.44	9,763.62
VINTIMILLA VEGA PEDRO JOSÉ	63,408.20	276.82
Saldo al 31 de Diciembre	95,129.27	30,246.76

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Este saldo se compone de Aportes al Corpen, Cheques Protestados, Cuentas por cobrar Varios y anticipo a la Comisión Nacional de Transporte US \$ 13,874.22 en el AÑO 2010 y a US \$ 57,041.09 en el AÑO 2009

GARGOS Y GASTOS DIFERIDOS:

Este saldo corresponde a Seguros, cuyo saldo al 2010 asciende a US \$6,316,20 y al 2009 a US \$ 10,443,18

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

El saldo se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
1% Retención Fuente I.R.	63,911.91	101,228.12
IVA en compras:	414,953.95	326,016.86
Anticipo Impuesto a la Renta	-	18,688.37
Crédito Tributario IVA	205,222.30	509,126.98
Crédito Tributario I.R.	105,163.97	61,325.95
Saldo al 31 de Diciembre	789,252.13	1,016,386.28

GARANTIAS ENTREGADAS, DETALLE PARA CUENTAS DE ORDEN:

El saldo se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Garantías bancarias, Banco del Pichincha:	1,020,000.00	750,000.00
Saldo al 31 de Diciembre	1,020,000.00	750,000.00

INVENTARIOS:

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

ACTIVOS FIJOS:

Los activos fijos son contabilizados como tal y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

Edificios	20 años
Instalaciones y Adecuaciones	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	5 años

ENTREGADO A AUDITORIA EXTERNA AUXILIAR CONFORME NEC'S 12 Y 13.

INVERSIONES TEMPORALES:

Valor conformado por un desembolso temporal para la compra del nuevo local de utilización actual de la empresa.

AUSTRAL CÍA. LTDA.
CUENTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009
CUENTAS DE PASIVO

3 de 6

PROVEEDORES:

Saldo constituido por:

Proveedores en General:

Saldo al 31 de Diciembre

AÑO 2010

360,812.53

360,812.53

AÑO 2009

3,046,500.33

3,046,500.33

PRESTAMOS BANCARIOS:

La Compañía mantiene los siguientes créditos bancarios

AÑO 2010

AÑO 2009

Produbanco CAR1040007475000 conc. 27/Oct/2010
182 días, Tasa 9.96% con vencimiento 27/Abr/2010.

-

250,000.00

Produbanco CAR1040007491000 conc. 10/Nov/2010
182 días, Tasa 10.21% con vencimiento 11/May/2010.

-

200,000.00

Banco del Austro: Concesión 25/Ene/2010 a 720 día
Tasa 15.20% con vencimiento 01/Dic/2011.

10,446.78

-

Banco del Austro: Concesión 15/Mar/2010 a 1080 días
Tasa 15.20% con vencimiento 25/Dic/2013.

30,499.92

-

Banco del Austro: Concesión 19/Mar/2010 a 1440 días
Tasa 15.20% con vencimiento 04/Dic/2013.

61,600.85

-

Banco del Austro: Concesión 29/Oct/2010 a 300 días
al 3.50 % con vencimiento 25/Ago/2011.

108,500.00

-

Banco Pichincha: Concesión 29/Sep/2010 a 180 días
al 6.46 % con vencimiento 28/Mar/2011.

41,696.00

-

Banco Pichincha: Concesión 29/Sep/2010 a 180 días
al 6.46 % con vencimiento 28/Mar/2011.

180,465.00

-

Banco Pichincha: Concesión 20/Oct/2010 a 180 días
al 5.96 % con vencimiento 18/Abr/2011.

36,093.00

-

Banco Pichincha: Concesión 03/Jun/2010 a 180 días
al 7.00 % con vencimiento 21/jul/2011.

219,772.00

-

Banco Pichincha: Concesión 21/Oct/2010 a 180 días
al 5.96 % con vencimiento 19/abr/2011.

128,000.00

-

Banco Pichincha: Concesión 21/Oct/2010 a 180 días
al 5.96 % con vencimiento 19/abr/2011.

320,000.00

-

Banco Internacional: Concesión 02/Jun/2010 a 360 días
al 9.00 % con vencimiento 28/May/2011.

213,794.41

-

Banco Internacional: Concesión 01/Dic/2010 a 180 días
al 9.12 % con vencimiento 30/May/2011.

543,000.00

-

Banco Internacional: Concesión 29/Oct/2010 a 180 días
al 3.00 % con vencimiento 22/Mar/2011.

209,700.00

-

Banco Procredit: Concesión 23/Ago/2010 a 360 días
al 9.62 % con vencimiento 18/Ago/2011.

46,684.51

-

Saldo al 31 de Diciembre

2,150,252.47

450,000.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Saldo constituido por :

Cooperativa Multiempresarial

AÑO 2010

1,195.12

AÑO 2009

1,130.17

AUSTRAL CIA. LTDA. NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4 de 6

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

Varios Acreditados	198.33	
Gastos prepagados (Documentos por regularizar)	167,123.69	383,467.60
Caja Chica por pagar Cuenca	743.87	-
Porta/Servicio Celulares personal	179.75	-
Vintimilla Vega Daniel	4,185.42	4,821.21
Interamericana S.A.		24,100.00
Caja Chica por pagar Machala	41.69	-
Saldo al 31 de Diciembre	173,657.86	413,518.98

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Saldo del AÑO 2010 constituido por anticipos de clientes para la compra de vehículos, en su mayoría Clientes del Estado

	AÑO 2010	AÑO 2009
Anticipo clientes:	2,829,443.69	860,356.46
Saldo al 31 de Diciembre	2,829,443.69	860,356.46

IMPUESTOS POR PAGAR:

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
IVA en Ventas	537,417.98	208,938.18
Retenciones Impuesto a la Renta	19,928.34	10,768.45
Retenciones IVA	26,190.25	6,628.90
Saldo al 31 de Diciembre	583,536.57	226,335.53

RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR:

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Décimos sueldos	9,879.64	3,197.96
Aporte Pers., Prest. Quirog. Y Fondos de Reserva IESS	7,336.48	5,923.98
Nóminas por pagar	5,716.67	634.79
Saldo al 31 de Diciembre	22,932.79	9,756.73

OTROS DIFERIDOS:

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Intereses Financiamiento	-	177,959.86
Documentos Vehículos	-	64,424.86
Carrocerías en proceso de facturación	826,328.55	-
Saldo al 31 de Diciembre	826,328.55	242,384.72

PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO:

La Compañía mantiene los siguientes créditos bancarios a Largo Plazo:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Banco Internacional: Concesión 15/Dic/2009 a 720	-	240,000.00
Tasa 10.21%. Vencimiento 05/Dic/2011.		
Banco Internacional: Concesión 15/Dic/2010 a 720	125,827.79	-
Tasa 10.21%. Vencimiento 05/Dic/2011.		
Banco Internacional: Concesión 09/Feb/2010 a 720	151,703.61	-
Tasa 10.21%. Vencimiento 30/Ene/2012.		
Banco Procredit: Concesión 23/Ago/2010 a 1480 días	137,032.22	-

AUSTRAL CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6 de 8

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

Tasa de Inflación: 11 Sep 2014

Saldo al 31 de Diciembre	414,563.62	240,000.00
---------------------------------	-------------------	-------------------

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Saldo constituido por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Reserva Jubilación Patronal	25,391.42	18,631.31
Reserva por Desahucio	1,763.65	1,763.65
Saldo al 31 de Diciembre	27,155.07	20,394.96

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Saldo constituido por cuentas por pagar a Terceros, mediante Contratos de Mutuo, se cancela intereses por medio de las respectivas facturas:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Vintimilla Olga	101,600.17	101,600.17
González Carmen	1,000.00	1,000.00
Vintimilla Daniel Alejandro	-	20,419.93
Saldo al 31 de Diciembre	102,600.17	123,020.10

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO:

Saldo constituido por Obligaciones contraídas con Entidades Financieras a título personal del socio para la empresa mediante Acta General de Socios.

	AÑO 2010	AÑO 2009
Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro	530,203.96	725,025.10
Saldo al 31 de Diciembre	530,203.96	725,025.10

CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL:

En el 2010 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2009, por tanto el saldo sigue igual, así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro	482,697.60	386,697.60
Vélez Galarza Jaime Rodrigo	19,963.40	15,963.40
Saldo al 31 de Diciembre	502,661.00	402,661.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2010 y 2009, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General, con la diferencia que para el año 2010 se resolvió realizar una reinversión por el valor de \$100,000.00.

	AÑO 2010	AÑO 2009
Utilidad del Ejercicio	435,490.41	420,531.23
Menos 15% Participación Trabajadores	-65,323.56	-63,079.68
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-91,511.45	-76,078.46
Menos Reserva Legal y Facultativa	-13,932.77	-14,068.65
Valor destinado para reinversión:	0.00	100,000.00
Saldo de utilidades:	264,722.63	167,304.44

EVENTOS SUBSECUENTES:

Desde la Fecha de cierre del Balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría Externa, no han



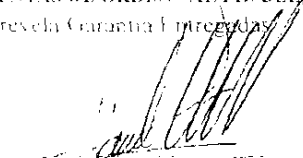
AUSTRAL CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

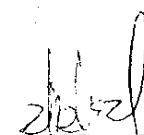
6 de 6

Se revelan los saldos al 31 de diciembre de 2010 y 2009

CIENTAS DE ORDEN AL PIE DEL ACTIVO (SIN SUMAR) Y AL PIE DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO (SIN SUMAR)

Se revela Garantía Entregada


GERENTE GENERAL
ECON. DANIEL VENTIMILLA VEGA


CONTADORA GENERAL
ING. CLAUDIA VÁZQUEZ O.