

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2011



Rebeca Idrogo Polo

CONTENIDO:

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA
AUSTROCARGA CIA. LTDA.**

A los señores socios de
AUSTROCARGA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2011 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

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 los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad 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 los 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.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la

Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito 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 nuestra opinión de auditoría.

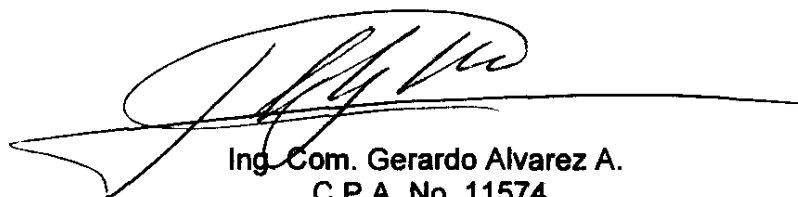
Opinión

4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de Austrocarga Cia. Ltda., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2011, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con los principios de contabilidad, Auditoría y leyes vigentes en el Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2011, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2012 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.
C.P.A. No. 11574
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. No. 169

10 de Abril del 2012

AUSTROCARGA CIA. LTDA.**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011
(Expresado en Dolares)**

ACTIVO	2010	2011	VARIACION
CORRIENTE			
Bancos	122,688.46	76,997.17	-45,691.29
Inversiones	-	237,000.00	237,000.00
Clientes	157,097.64	80,067.67	-77,029.97
Deudores Varios	15,058.22	6,513.10	-8,545.12
Anticipos Varios	16,712.00	-	-16,712.00
Préstamos a Empleados	-	129.09	129.09
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 9,179.01	- 9,179.01	-
Impuestos Anticipados	58,159.30	50,030.23	-8,129.07
Anticipo a Proveedores	9,941.64	10,900.00	958.36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	370,478.25	452,458.25	81,980.00
FIJO			
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46	-
Muebles y Enseres	6,646.85	6,646.85	-
Herramientas	780.05	780.05	-
Vehículos	1,504,500.81	1,313,734.69	-190,766.12
Equipo de Computación y Software	6,668.58	7,048.58	380.00
(-) Deprec. Acumulada	- 818,265.41	- 802,217.75	16,047.66
TOTAL ACTIVO FIJO	701,818.34	527,479.88	-174,338.46
OTROS ACTIVOS			
Seguros Anticipados	39,946.74	35,952.42	-3,994.32
TOTAL ACTIVOS	1,112,243.33	1,015,890.55	-96,352.78

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011
(Expresado en Dolares)**

PASIVO	2010	2011	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	98,781.97	74,776.96	-24,005.01
Acreedores Varios	6,752.53	3,541.02	-3,211.51
Cuentas por Pagar Personal	8,081.79	8,129.27	47.48
Intereses por Pagar	10,381.24	10,381.24	-
Impuestos por Pagar	1,559.38	4,835.92	3,276.54
Provision de Leyes Sociales	6,976.04	10,743.85	3,767.81
Obligaciones Bancarias	67,219.31	12,575.35	-54,643.96
Documentos por Pagar	182,960.00	182,960.00	-
Retenciones al Personal	1,233.72	1,134.46	-99.26
TOTAL PASIVO CORRIENTE	383,945.98	309,078.07	-74,867.91
LARGO PLAZO			
Préstamos de Accionistas	465,206.29	430,458.10	-34,748.19
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	465,206.29	430,458.10	-34,748.19
TOTAL PASIVOS	849,152.27	739,536.17	-109,616.10
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00	-
Reserva Legal	5,580.00	5,580.00	-
Resultados Ejercicios Anteriores	15,804.51	- 30,188.94	-45,993.45
Resultados del Ejercicio	- 45,993.45	13,263.32	59,256.77
TOTAL DEL PATRIMONIO	263,091.06	276,354.38	13,263.32
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,112,243.33	1,015,890.55	-96,352.78

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011
(Expresado en Dolares)**

	2010	2011	Variación	%
VENTAS TRANSPORTE				
Otros Ingresos	1,354,654.60	1,268,806.65	-85,847.95	-0.063
	3,439.59	75,206.02	71,766.43	20.865
COSTO DE OPERACIÓN	1,292,571.84	1,156,519.56	-136,052.28	-0.105
UTILIDAD BRUTA	65,522.35	187,493.11	121,970.76	1.862
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	51,385.05	86,058.52	34,673.47	0.675
Gastos de Ventas	10,948.40	13,228.48	2,280.08	0.208
Gastos de Financiación	45,980.08	39,765.72	-6,214.36	-0.135
Gastos no Deducibles	3,202.27	35,177.07	31,974.80	9.985
TOTAL	111,515.80	174,229.79	62,713.99	0.562
Utilidad en Operación	-	13,263.32	59,256.77	-1.288
Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e impuestos	-	45,993.45	59,256.77	-1.288

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	1,449,410.11
Pago a Proveedores y Empleados	965,145.32
Intereses Pagados	4,479.72
Intereses Recibidos (1)	1,545.07
Otros gastos y pagos	192,252.36

Efectivo Neto Proveniente actividades de operación **289,077.78**

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones a L/P	117,892.15
*Obligaciones adquiridas	28,500.00
Pago de obligaciones varias	-

Efectivo Neto Proveniente actividades de Financiamiento **- 89,392.15**

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año:	199,685.63
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	- 122,688.46

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO **76,997.17**

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2010-2011
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2010		2011		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE		370,478.25		452,458.25	81,980.00
Disponible		122,688.46		313,997.17	191,308.71
Bancos	122,688.46		76,997.17		
Inversiones	-		237,000.00		
Exigible		179,688.85		77,530.85	-102,158.00
Clientes	157,097.64		80,067.67		
Deudores Varios	15,058.22		6,513.10		
Anticipos Varios	16,712.00		-		
Prestamos a Empleados	-		129.09		
Provisión Ctas. Incobrables	- 9,179.01		- 9,179.01		
Otros Activos Corrientes		68,100.94		60,930.23	-7,170.71
Imp. Anticipados	58,159.30		50,030.23		
Anticipo a Proveedores	9,941.64		10,900.00		
PASIVO CORRIENTE		383,945.98		309,078.07	-74,867.91
Proveedores	98,781.97		74,776.96		
Acreedores Varios	6,752.53		3,541.02		
Cuentas por Pagar Personal	8,081.79		8,129.27		
Intereses por Pagar	10,381.24		10,381.24		
Impuestos por Pagar	1,559.38		4,835.92		
Provision de Leyes Sociales	6,976.04		10,743.85		
Obligaciones Bancarias	67,219.31		12,575.35		
Documentos por Pagar	182,960.00		182,960.00		
Retenciones al Personal	1,233.72		1,134.46		
CAPITAL DE TRABAJO	-	13,467.73		143,380.18	156,847.91

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA. ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS (Expresado en Dolares)				
CUENTAS	DICIEMBRE 31.10	DICIEMBRE 31.11	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46		
Muebles y Enseres	6,646.85	6,646.85		
Herramientas	780.05	780.05		
Vehículos	1,504,500.81	1,313,734.69	190,766.12	
Equipo de Computación y Software	6,668.58	7,048.58		380.00
DEPRECIACIONES	818,265.41	802,217.75		16,047.66
OTROS ACTIVOS				
Seguros Anticipados	39,946.74	35,952.42	3,994.32	
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos Accionistas	465,206.29	430,458.10		34,748.19
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00		
Reserva Legal	5,580.00	5,580.00		
Resultados Ejercicios Anteriores	15,804.51	30,188.94		45,993.45
Resultados del Ejercicio	45,993.45	13,263.32	59,256.77	
SUBTOTALES			254,017.21	97,169.30
Variación del Capital de Trabajo Neto				156,847.91
TOTALES			254,017.21	254,017.21

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/11	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./11
Capital Suscrito	287,700.00	-	287,700.00
Reserva Legal	5,580.00	-	5,580.00
Resultados Ejercicios Anteriores	15,804.51	- 45,993.45	- 30,188.94
Resultados del Ejercicio	- 45,993.45	59,256.77	13,263.32
TOTALES	263,091.06	13,263.32	276,354.38

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. ANTECEDENTES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 10 de Julio del 2000, ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios Muñoz, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 263 de 8 de Agosto del 2000. La compañía tendrá como objeto exclusivamente el transporte de carga pesada dentro del país y/o fuera de él.

Por Escritura Pública de 22 de Diciembre de 2003, celebrada ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 856 de 17 de Febrero de 2004, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 395.400 dólares.

En el 15 de Agosto del 2007 ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios Muñoz, se realizó una escritura de Cesión de Participaciones otorgada por Fernando Augusto Monsalve Merchán y otro a Favor de Cesar Alejandro Monsalve Merchán y Otros a, por una cuantía de \$ 4.000,00USD.

Por Escritura Publica de Escisión Parcial de la Compañía de 12 de Junio de 2008, celebrada ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 5350 de 18 de Julio de 2008, y con una cuantía de 197.700,00 dólares.

Por Escritura de Cesión de Participaciones de 6 de Agosto de 2008, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 263 de 3 de Septiembre de 2008, y con una cuantía de 100.650,00 USD.

Por Escritura de Aumento de Capital de 29 de Mayo de 2009, celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 331 de 9 de Junio de 2009, y con una cuantía de 90.000,00 USD, quedando un Capital Suscrito de 287.700,00 USD.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 2)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) las cuales han sido emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 de 2008 la empresa presento el Crónograma de implementación de las NIFS el 31 de Octubre del 2011, y los Estados Financieros comparativos de NEC a NIFS al 31 de Diciembre de 2010 así como la conciliación del Patrimonio a la misma fecha, se presentó el 30 de Diciembre de 2011.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

FLUJOS DE EFECTIVO: La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos.

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

VEHICULOS, EQUIPOS Y OTROS ACTIVOS FIJOS: Están contabilizadas al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a las disposiciones legales.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 3)

ACTIVOS	AÑOS	
Vehículos	5	20 %
Equipos de Oficina	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %
Herramientas	10	10 %

3. ACTIVO DISPONIBLE:
BANCOS:

Los saldos de esta cuenta han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios, a Diciembre 31/11 su saldo se presenta así:

Banco Internacional 870060670-9	21.059,90
Banco Bolivariano C.400-500244-7	55.458,55
Banco Promerica Cta. Cte. 1016446243	478,72
TOTAL	76.997,17

INVERSIONES

Es un certificado de Depósito a Plazo en el Banco Promerica a una tasa de interés anual del 5,90% a 365 días plazo.

Banco Promerica	237.000,00
TOTAL	237.000,00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 4)

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2011 la cuenta clientes tiene un saldo de:

CLIENTES (25)

Adeplast Extruplas	2.376,00
Alimentos Ecuatorianos Los Andes	18.435,80
Benigno Polo Astudillo	1.089,00
Chi-vit Ecuador S.A.	7.311,15
Embuandes	1.188,00
Game Moreno Jorge Luis	1.241,00
Gerardo Ortiz & Hijos C. Ltda.	12.870,00
Graiman Cia. Ltda.	1.382,36
Licores San Miguel S.A.	6.746,36
Motoralmor Cia. Ltda.	4.593,60
Orfacorporation Cia. Ltda..	2.160,00
Plasticos Rival Cia. Ltda.	5.259,50
Proquiandinos S.A.	1.306,80
Transportes Malvandino Cia. Ltda.	2.088,15
Trasnportes Valmandina Cia. Ltda.	3.629,34
Vega Cisneros Maria Susana	4.504,50
Varios (9)	3.886,11

TOTAL

80.067,67

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2011 los Deudores Varios de la Empresa son:

Chi-vit Ecuador S.A	789,24
Caja Chica Jhenina	5.723,86

TOTAL

6.513,10

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 5)

PRESTAMOS EMPLEADOS

Daniel Tenezaca	129,09	
TOTAL		129,09

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 9.179,01 la empresa no provisiona en el año 2011 por lo que su saldo se mantiene:

Saldo Provisión Cuentas Incobrables	-9.179,01	
TOTAL		-9.179,01

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2010, las retenciones de ejercicios anteriores y el Anticipo del Impuesto a la Renta pagado en el 2011, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente años anteriores	24.478,28	
Retención en la Fuente	13.068,09	
Anticipo Impuesto a la Renta	12.483,86	
TOTAL		50.030,23

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 6)

ANTICIPO A PROVEEDORES

El Anticipo a los Proveedores al 31 de Diciembre se desglosa así:

Autec S.A	10.000,00
Ing. Luis Espejo Jaramillo	900,00

TOTAL	10.900,00
--------------	------------------

5. ACTIVOS FIJOS:

Los Activos Fijos de la empresa así como su depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera; la depreciación anual ha sido calculada según lo dispuesto en las normas vigentes y a los porcentajes establecidos con el método de línea recta:

Nombre Activo	Saldo Inicial	Compras y Ad. 2011	Ventas/Deduc. 2011	Valor Total
Equipo de Oficina	1.487,46	0	0	1.487,46
Vehículos	1'504.500,81	56.725,12	247.491,24	1'313.734,69
Muebles y Enseres	6.646,85	0	0	6.646,85
Equipos de Comp.	6.668,58	380,00	0	7.048,58
Herramientas	780,05	0	0	780,05
Depreciación Acum.	-818.265,41	-231.443,59	-247.491,24	-802.217,7
Totales	701.818,34	-174.338,46	0	527.479,88

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LÓS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 7)

6. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro contiene a los seguros anticipados que se irán amortizando en el año 2012:

Seguros Anticipados	35.952,42
TOTAL	35.952,42

7. PASIVO CORRIENTE:
PROVEEDORES (43)

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Anadapau Cia. Ltda.	3.182,59
Antonio Pino y Caza Cia. Ltda.	10.952,05
Carro Seguro Carseg S.A	1.320,00
Conauto	3.050,28
Corpmosa Cia, Ltda.	2.911,26
Generali del Ecuador	32.057,27
Isollanta Cia. Ltda	1.574,99
Morales Torres Segundo	1.608,75
Sarva Gladys Avila	1.228,07
Tecnicentro del Austro S.A.	4.207,55
Transportes Malvandino Cia. Ltda.	1.587,48
Valmandina Cia. Ltda.	1.568,16
Varios Proveedores (31)	9.528,51
TOTAL	74.776,96

El Proveedor más significativo es Generali de Ecuador con un saldo de \$ 32.057,27.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 8)

ACREEDORES VARIOS:

Esta cuenta mantiene los siguientes saldos y vienen de ejercicios anteriores:

Resultados Sociedad de Hecho	3.541,02
------------------------------	----------

TOTAL

3.541,02

CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL:

Corresponden a valores pendientes de pago a trabajadores y su saldo a 31 de Diciembre de 2011:

Sueldos por Pagar	8.129,27
-------------------	----------

TOTAL

8.129,27

DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se registra la deuda de la empresa con las siguientes personas y viene de ejercicios anteriores:

Sra. Ana Toral de Monsalve	118.960,00
Econ. Cornelio Amoroso	64.000,00

TOTAL

182.960,00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 9)

INTERESES POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre de 2011 esta cuenta presenta un saldo que corresponde a la provisión de intereses realizados en ejercicios anteriores.

Intereses por pagar	10.381,24
TOTAL	10.381,24

IMPUESTOS POR PAGAR:

Corresponden a los siguientes rubros:

Otros Impuestos por pagar	4.835,92
TOTAL	4.835,92

Esta cuenta refleja los valores a pagar de los formularios 103 y 104 por las retenciones efectuadas en el mes de diciembre.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 10)

PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:

Son las Provisiones de Sueldos y Salarios que deben ser pagadas en las fechas correspondientes:

Aporte Patronal	1.143,68
Fondos de Reserva	813,84
Décimo Tercer Sueldo	790,44
Décimo Cuarto Sueldo	1.711,96
Vacaciones	6.283,93
TOTAL	10.743,85

RETENCIONES AL PERSONAL:

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	906,77
Préstamos IESS	227,69
TOTAL	1.134,46

OBLIGACIONES BANCARIAS

Este crédito en el Banco Bolivariano ha sido pagado mensualmente de acuerdo a las condiciones pactadas y ha devengado intereses a una tasa razonable de acuerdo a la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador y su saldo al 31 de Diciembre de 2011 es:

Banco Bolivariano	12.575,35
TOTAL	12.575,35

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 11)

8. PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde al saldo de la Deuda que mantiene la compañía con los accionistas al 31 de Diciembre de 2011, este crédito no genera intereses y su saldo es:

Arq. Gustavo Monsalve	430.458,10
TOTAL	430.458,10

9. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO:

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. A la fecha se encuentra íntegramente suscrito y pagado, y se desglosa de la siguiente manera:

Gustavo Monsalve	287.300,00
Jorge Enrique Monsalve Toral	400,00
TOTAL	287.700,00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 12)

RESERVA LEGAL:

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2011:

Reserva Legal	5.580,00
---------------	----------

TOTAL	5.580,00
--------------	-----------------

RESULTADOS ACUMULADOS:

Su saldo al 31 de Diciembre de 2011 es de:

TOTAL	-30.188,94
--------------	-------------------

Son los resultados netos acumulados de ejercicios anteriores.

RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2011 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

TOTAL	13.263,32
--------------	------------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 13)

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2011 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte CR3	122.268,79
Servicio de Transporte CR9	38.540,10
Servicio de Transporte C0	102.487,56
Servicio de Transporte CV1	92.513,96
Servicio de Transporte CAM11	121.734,57
Servicio de Transporte CAM12	122.413,22
Servicio de Transporte N10	120.897,01
Servicio de Transporte CAM08	123.600,96
Servicio de Transporte CR4	122.851,40
Servicio de Transporte CB2	92.329,10
Servicio de Transporte CB5	107.350,94
Servicio de Transporte CR6	101.819,04
TOTAL	1'268.806,65

Las Ventas de Transporte de la empresa en el Año 2011 tuvieron un decremento con respecto al Año 2010 en un 6,3%.

OTROS INGRESOS

Intereses y Comisiones	1.545,31
Venta de activos fijos	73.660,71
TOTAL	75.206,02

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 14)

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACION

El costo de operación del servicio de transporte tiene el siguiente desglose:

Reparación y Mantenimiento	181.287,05
Sueldos y Salarios	158.049,90
Depreciaciones y Amortizaciones	230.281,91
Seguros	54.304,37
Materiales (Combustible)	140.248,39
Servicios	392.347,94

TOTAL

1'156.519,56

El Costo de Operación en el Año 2011 tuvo una disminución del 10,5% en relación al Año 2010, de estos los rubros más significativos son Servicios que corresponde a fletes tercerizados que ha contratado la empresa en el periodo.

Dentro de los Costos de Operación, el rubro de Servicios se descompone así:

Fletes-Camoroso	222.959,26
Monitoreo	4.895,28
Fletes-Ventas	164.493,40

TOTAL

392.347,94

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 15)

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2011 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Leyes Sociales	4.334,95
Depreciaciones y Amortizaciones	1.161,67
Materiales y Suministros	3.579,60
Reparaciones y Mantenimiento	32.033,84
Servicios	32.919,82
Gastos varios	12.028,64
TOTAL	86.058,52

Los Gastos de Administración en el Año 2011 tuvieron un incremento del 67.5% con respecto al año 2010.

Los rubros más significativos de los Gastos Administrativos son Servicios y Reparaciones y Mantenimiento con un monto de \$ 32.919,82 y \$ 32.033,84 respectivamente.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 16)

La cuenta de Servicios se desglosa en:

Correos y Telex	113,50
Gastos y Servicios Bancarios	616,09
Honorarios Profesionales	6.038,13
Impuestos, Multas y Otros.	7.211,08
Publicaciones y Suscripciones	92,24
Teléfonos y Fax	4.369,23
Arriendo de Oficina	2.434,78
Arriendo Bodega Llantas	509,60
Pago Luz-Agua Oficina	274,09
Matriculas Vehículos	9.003,91
Gastos Médicos y Farmacéuticos	450,52
SOAT Camiones	988,01
Internet	716,50
SOAT Camioneta Luv Dmax	102,14
TOTAL	32.919,82

En la cuenta de Reparaciones y Mantenimiento se encuentra registrado los gastos efectuados en la adecuación del nuevo local de la empresa.

GASTOS DE VENTAS

Servicios	13.228,48
TOTAL	13.228,48

El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2011.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 17)

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Intereses en Obligaciones	4.479,72	
Impuestos y Tasas	35.286,00	
TOTAL		39.765,72

La cuenta Impuestos y Tasas corresponde a los peajes pagados durante el año 2011, y tuvo una disminución del 13,5% con relación al año 2010.

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2011, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	290,48	
Otras Multas	12.705,78	
Otros-Retenciones Asumidas	983,65	
Retenciones fuente años anteriores	21.197,16	
TOTAL		35.177,07

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Pág. 18)

13. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera y Activos Fijos.

La empresa debe diseñar los cambios en las Políticas Contables, Procesos y Sistemas Tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIFS; estos sistemas deben facilitar la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 1% del Saldo de Clientes.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.

El Informe de Cumplimiento Tributario será presentado por separado en la fecha correspondiente.