

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2012

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 COMPAÑÍA
AUSTROCARGA CIA. LTDA.***

A los socios de
AUSTROCARGA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2012 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 Internacionales de Información Financiera NIIF. 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.

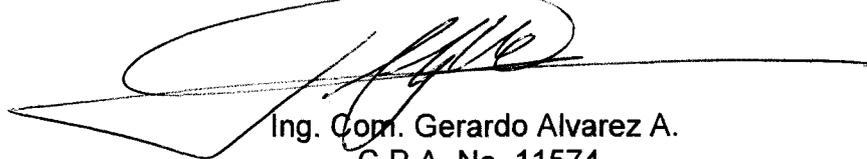
Opinión

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 2012, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. La valoración de los Activos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos autorizados y son razonablemente adecuados.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2012, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2013 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 de 2013

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2011	2012	VARIACION
CORRIENTE			
Bancos	76,997.17	156,939.88	79,942.71
Inversiones	237,000.00	-	-237,000.00
Clientes	80,067.67	102,175.12	22,107.45
Deudores Varios	6,513.10	1,709.03	-4,804.07
Anticipos Varios	-	-	-
Prestamos a Empleados	129.09	-	-129.09
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 9,179.01	- 8,620.76	558.25
Impuestos Anticipados	50,030.23	23,572.36	-26,457.87
Anticipo a Proveedores	10,900.00	7,700.00	-3,200.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	452,458.25	283,475.63	-168,982.62
FIJO			
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46	-
Muebles y Enseres	6,646.85	4,815.65	-1,831.20
Herramientas	780.05	780.05	-
Vehículos	1,313,734.69	1,772,013.23	458,278.54
Equipo de Computación y Software	7,048.58	7,048.58	-
(-) Deprec. Acumulada	- 802,217.75	- 597,113.12	205,104.63
TOTAL ACTIVO FIJO	527,479.88	1,189,031.85	661,551.97
OTROS ACTIVOS			
Seguros Anticipados	35,952.42	51,333.85	15,381.43
TOTAL ACTIVOS	1,015,890.55	1,523,841.33	507,950.78

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012
(Expresado en Dolares)**

PASIVO	2011	2012	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	74,776.96	99,292.00	24,515.04
Acreedores Varios	3,541.02	-	-3,541.02
Cuentas por Pagar Personal	8,129.27	6,845.97	-1,283.30
Intereses por Pagar	10,381.24	10,381.24	-
Impuestos por Pagar	4,835.92	3,585.37	-1,250.55
Provision de Leyes Sociales	10,743.85	12,912.48	2,168.63
Obligaciones Bancarias	12,575.35	180,516.01	167,940.66
Documentos por Pagar	182,960.00	182,207.30	-752.70
Retenciones al Personal	1,134.46	1,023.16	-111.30
Provision de Gastos		8,054.24	8,054.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE	309,078.07	504,817.77	195,739.70
LARGO PLAZO			
Prestamos de Accionistas	430,458.10	472,489.63	42,031.53
Jubilacion Patronal		27,201.56	27,201.56
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	430,458.10	499,691.19	69,233.09
TOTAL PASIVOS	739,536.17	1,004,508.96	264,972.79
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00	-
Reserva Legal	5,580.00	5,703.82	123.82
Resultados Ejercicios Anteriores	- 30,188.94	- 43,927.00	-13,738.06
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	-	264,653.95	264,653.95
Resultados del Ejercicio	13,263.32	5,201.60	-8,061.72
TOTAL DEL PATRIMONIO	276,354.38	519,332.37	242,977.99
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,015,890.55	1,523,841.33	507,950.78

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 2011 Y 2012
(Expresado en Dolares)**

	2011	2012	Variación	%
VENTAS TRANSPORTE				
Otros Ingresos	1,268,806.65	1,235,704.61	-33,102.04	-0.026
	75,206.02	82,934.40	7,728.38	0.103
COSTO DE OPERACIÓN	1,156,519.56	1,233,618.88	77,099.32	0.067
UTILIDAD BRUTA	187,493.11	85,020.13	-102,472.98	-0.547
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	86,058.52	50,544.44	-35,514.08	-0.413
Gastos de Ventas	13,228.48	6,904.27	-6,324.21	-0.478
Gastos de Financiación	39,765.72	5,577.69	-34,188.03	-0.860
Gastos no Deducibles	35,177.07	16,792.13	-18,384.94	-0.523
TOTAL	174,229.79	79,818.53	-94,411.26	-0.542
Utilidad en Operación	13,263.32	5,201.60	-8,061.72	-0.608
Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e Impuestos	13,263.32	5,201.60	-8,061.72	-0.608

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	1,295,884.72
Pago a Proveedores y Empleados	1,053,898.95
Intereses Pagados	5,256.69
Intereses Recibidos (1)	-
Otros gastos y pagos	10,786.98

Efectivo Neto Proveniente actividades de operación **225,942.10**

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones a L/P	619,872.83
*Obligaciones adquiridas	473,873.44
Pago de obligaciones varias	-

Efectivo Neto Proveniente actividades de Financiamiento **79,942.71**

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año:	79,942.71
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	76,997.17

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO **156,939.88**

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2011		2012		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE		452,458.25		283,475.63	-168,982.62
Disponible		313,997.17		156,939.88	-157,057.29
Bancos	76,997.17		156,939.88		
Inversiones	237,000.00		-		
Exigible		77,530.85		95,263.39	17,732.54
Cilientes	80,067.67		102,175.12		
Deudores Varios	6,513.10		1,709.03		
Anticipos Varios	-		-		
Prestamos a Empleados	129.09				
Provisión Ctas. Incobrables	9,179.01		8,620.76		
Otros Activos Corrientes	-	60,930.23		31,272.36	-29,657.87
Imp. Anticipados	50,030.23		23,572.36		
Anticipo a Proveedores	10,900.00		7,700.00		
PASIVO CORRIENTE		309,078.07		504,817.77	195,739.70
Proveedores	74,776.96		99,292.00		
Acreedores Varios	3,541.02		-	6,845.97	
Cuentas por Pagar Personal	8,129.27		10,381.24		
Intereses por Pagar	10,381.24		3,585.37		
Impuestos por Pagar	4,835.92		12,912.48		
Provision de Leyes Sociales	10,743.85		180,516.01		
Obligaciones Bancarias	12,575.35		182,207.30		
Documentos por Pagar	182,960.00		1,023.16		
Retenciones al Personal	1,134.46		8,054.24		
Provision de Gastos					
CAPITAL DE TRABAJO		143,380.18		221,342.14	-364,722.32

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 31.11	DICIEMBRE 31.12	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46		
Muebles y Enseres	6,646.85	4,815.65	1,831.20	
Herramientas	780.05	780.05		
Vehículos	1,313,734.69	1,772,013.23		458,278.54
Equipo de Computación y Software	7,048.58	7,048.58		
DEPRECIACIONES	- 802,217.75	- 597,113.12		205,104.63
OTROS ACTIVOS				
Seguros Anticipados	35,952.42	51,333.85		15,381.43
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos Accionistas	430,458.10	472,489.63	42,031.53	
Jubilacion Patronal		27,201.56	27,201.56	
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00		
Reserva Legal	5,580.00	5,703.82	123.82	
Resultados Ejercicios Anteriores	- 30,188.94	- 43,927.00		13,738.06
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	-	264,653.95	264,653.95	
Resultados del Ejercicio	13,263.32	5,201.60		8,061.72
SUBTOTALES			335,842.06	700,564.38
Variación del Capital de Trabajo Neto				-364,722.32
TOTALES			335,842.06	335,842.06

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/12	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./12
Capital Suscrito	287,700.00	-	287,700.00
Reserva Legal	5,580.00	123.82	5,703.82
Resultados Ejercicios Anteriores	-	13,738.06	-
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	-	-	264,653.95
Resultados del Ejercicio	13,263.32	8,061.72	5,201.60
TOTALES	276,354.38	- 21,675.96	519,332.37

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 2012

(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 Internacionales de contabilidad (NIIF), 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 Cronograma 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.

La empresa registro en Enero del 2012 los ajustes resultantes de la implementación de las NIFFS como le correspondió hacerlo. Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador.

Austrocarga Cia. Ltda. Pertenece al tercer grupo de adopción de NIIFS, y preparo sus primeros Estados Financieros bajo NIIFS para PYMES en el año 2012.

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 e inversiones liquidas cuyos plazos no superen los 90 días.

ACTIVOS FINANCIEROS: Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 a 120 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.

(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 3)

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO: Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

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 31/12 su saldo se presenta así:

Banco Internacional 870060670-9	36.800,79
Banco Bolivariano C.400-500244-7	109.382,07
Banco Promerica Cta. Cte. 1016446243	10.757,02
TOTAL	156.939,88

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 4)

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2012 la cuenta clientes tiene un saldo de:

CLIENTES (25)

Alimentos Ecuatorianos Los Andes	16,957.73	
Benigno Polo Astudillo	2,970.00	
Chi-Vit Ecuador S.A	3,628.35	
Corporacion Azende Cia Ltda	24,200.23	
Duramas Cia. Ltda.	1,485.00	
Graiman Cia Ltda	12,340.65	
Industrias Quimicas del Azuay	1,207.48	
Licores San Miguel S.A	4,853.48	
Motoralmor Cia Ltda	13,038.30	
Orfacorporation Cia. Ltda.	1,080.00	
Petra Inter Cia. Ltda.	1,257.00	
Plasticos Rival Cia. Ltda.	1,403.20	
Prefabr. De Concreto Tiger Cia Ltda	3,151.02	
Proquiandinos S.A	2,494.80	
Tugalt Tuberia Galvanizada Ecuatoriana	1,386.00	
Vega Cisneros Maria Susana	5,826.50	
Varios (9)	4,895.38	
TOTAL		102,175.12

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2012 los Deudores Varios de la Empresa son:

Ana Lucia Toral	883.20	
Caja Chica Jhenina	325.83	
Matilde Crespo	500.00	
TOTAL		1.709.03

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 5)

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 9.179,01 la empresa provisiona en el año 2012 \$ 1,021.75 y elimina cuentas incobrables por un valor de \$ 1,580.00 por lo que su saldo es de:

Saldo Provisión Cuentas Incobrables	-8.620,76
-------------------------------------	-----------

TOTAL	-8.620,76
--------------	------------------

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2012, las retenciones de ejercicios anteriores, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente años anteriores	11.249,28
Retención en la Fuente	12.323,08

TOTAL	23.572,36
--------------	------------------

El SRI en Febrero del 2012 procedió a la devolución parcial de Retenciones en la Fuente de los años 2008, 2009 y 2010 un valor de \$ 13,892.89 según resolución.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 6)

ANTICIPO A PROVEEDORES

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

Fernando Romero Arias	5.000,00
Ing. Luis Espejo Jaramillo	2.700,00

TOTAL	7.700,00
--------------	-----------------

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

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. La empresa reprogramo la depreciación acumulada de vehículos según la valuación efectuada por los peritos respectivos en aplicación a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF).

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	1,313,734.69	697,958.54	239,680.00	1,772,013.23
Muebles y Enseres	6,646.85	0	1,831.20	4,815.65
Equipos de Comp.	7,048.58	0	0	7,048.58
Herramientas	780.05	0	0	780.05
Depreciación Acum.	-802,217.75	533,422.68	328,318.05	-597,113.12
Totales	527,479.88			1,189,031.85

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 7)

6. ACTIVO DIFERIDO

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

Seguros Anticipados	51.333,85	
TOTAL		51.333,85

7. PASIVO CORRIENTE:
PROVEEDORES (26)

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Amoroso Alvarado Hernan	2,955.00	
Anadapau Cia Ltda	8,349.69	
Antonio Pino Ycaza Cia Ltda	22,178.42	
Autec S.A	1,003.87	
Corpmosa Cia Ltda	2,092.44	
Generali del Ecuador	46,574.05	
Indusur S.A	4,422.04	
Tecnicentro del Austro S.A	4,535.75	
Transnexos S.A	1,485.00	
Varios (17)	5,695.74	
TOTAL		99,292.00

El Proveedor más significativo es Generali de Ecuador con un saldo de \$ 46.574,05.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 8)

CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL:

Corresponden a valores pendientes de pago a trabajadores y su saldo a 31 de Diciembre de 2012:

Sueldos por Pagar	6.845,97
TOTAL	6.845,97

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	118.207,30
Econ. Cornelio Amoroso	64.000,00
TOTAL	182.207,30

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 9)

INTERESES POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre de 2012 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:

Retención en la Fuente	982.57
Retención del Iva	138.50
Iva por Pagar	2,464.29
TOTAL	3.585,36

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

PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:

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

Aporte Patronal	1,035.98
Fondos de Reserva	1,072.12
Décimo Tercer Sueldo	1,025.27
Décimo Cuarto Sueldo	1,561.55
Vacaciones	8,217.56
TOTAL	12.912,48

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 10)

RETENCIONES AL PERSONAL:

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	794.06
Préstamos IESS	229.10
TOTAL	1,023.16

OBLIGACIONES BANCARIAS

Este crédito corresponde a 2 prestamos en el Banco Internacional que se van cancelando 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 2012 es:

Banco Internacional	180,516.01
TOTAL	180,516.01

PROVISION DE GASTOS

En esta cuenta esta provisionado el costo de una reparación de un vehículo.

Provisión de Mantenimiento	8,054.24
TOTAL	8,054.24

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(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 2012, este crédito no genera intereses y su saldo es:

Arq. Gustavo Monsalve	472,489.63	
		TOTAL
		472,489.63

JUBILACION PATRONAL

En esta cuenta se registra las obligaciones de la empresa por la aplicación de la NIC 19 por la provisión para jubilación patronal y desahucio, hasta Diciembre de 2012.

Provisión Jubilación	16,026.18	
Provisión Desahucio	11,175.38	
		TOTAL
		27.201,56

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 2012

(Pág. 12)

RESERVA LEGAL:

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2012:

Reserva Legal	5.703,82
---------------	----------

TOTAL	5.703,82
--------------	-----------------

RESULTADOS ACUMULADOS:

Su saldo al 31 de Diciembre de 2012 es de:

TOTAL	-43,927.00
--------------	-------------------

Son los resultados netos acumulados de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS TRANSFERENCIAS NIIFS

En el ejercicio económico 2012 la empresa registró los ajustes por la aplicación de las NIIFS presenta un saldo neto acumulado de:

MOVIMIENTOS DEUDORES	MOVIMIENTOS ACREDITORES	SALDO
90,251.39	354,905.34	264,653.95

Los movimientos deudores se originan en el registro de la provisión para jubilación patronal y desahucio, y ajuste cuenta de superávit por venta de camión.

Los movimientos se originan por la reprogramación de la depreciación acumulada de vehículos por la aplicación de las NIIFS.

RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2012 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

TOTAL	5.201,60
--------------	-----------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 13)

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2012 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte CR3	109,775.19
Servicio de Transporte CAM5	600.00
Servicio de Transporte C0	98,861.32
Servicio de Transporte CAM11	128,504.03
Servicio de Transporte CAM12	125,406.24
Servicio de Transporte N10	123,953.83
Servicio de Transporte CAM08	123,565.84
Servicio de Transporte CR4	138,762.37
Servicio de Transporte CB2	110,342.96
Servicio de Transporte CB5	100,278.93
Servicio de Transporte CR6	44,487.56
Servicio de Transporte CR59	46,825.86
Servicio de Transporte CR57	49,928.22
Servicio de Transporte CR51	34,412.26
TOTAL	1,235,704.61

Las Ventas de Transporte de la empresa en el Año 2012 tuvieron un decremento con respecto al Año 2011 en un 2.6%.

OTROS INGRESOS

Intereses y Comisiones	905.89
Ingresos Varios	0.51
Venta de activos fijos	78,085.71
Intereses por Inversiones	3,942.29
TOTAL	82.934,40

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 14)

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACION

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

Reparación y Mantenimiento	228,180.54
Sueldos y Salarios	167,303.65
Depreciaciones y Amortizaciones	243,782.04
Costo Ventas Activo Fijo	64,465.33
Seguros	57,393.69
Materiales (Combustible)	141,100.53
Servicios	331,393.10
TOTAL	1,233,618.88

El Costo de Operación en el Año 2012 tuvo un incremento del 6,7% en relación al Año 2011, de estos los rubros más significativos son Depreciaciones y Amortizaciones, 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	226,158.20
Monitoreo	4,442.86
Fletes-Ventas	65,941.04
Peajes	34,851.00
TOTAL	331,393.10

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 15)

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2012 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Leyes Sociales	4,705.61	
Depreciaciones y Amortizaciones	763.34	
Materiales y Suministros	2,137.46	
Reparaciones y Mantenimiento	749.84	
Servicios	34,999.72	
Gastos varios	7,188.47	
TOTAL		50,544.44

Los Gastos de Administración en el Año 2012 tuvieron una disminución del 41.3% con respecto al año 2011.

Los rubros más significativos de los Gastos Administrativos son Servicios con un monto de \$ 34.999,72.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 16)

La cuenta de Servicios se desglosa en:

Correos y Telex	174.60	
Gastos Legales y Judiciales	114.07	
Gastos y Servicios Bancarios	391.83	
Honorarios Profesionales	3,575.01	
Impuestos, Multas y Otros	12,866.69	
Teléfonos y Fax	3,924.69	
Matriculas Vehículos	10,758.75	
Gastos Médicos y Farmacéuticos	1,346.34	
SOAT Camiones	1,391.33	
Internet	440.27	
Gastos y Agasajos al Personal	16.14	
TOTAL		34,999.72

GASTOS DE VENTAS

Servicios	5,882.52	
TOTAL		5,882.52

El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2012.

GASTOS VARIOS

Cuentas Incobrables	1,021.75	
TOTAL		1,021.75

Que corresponde a la provisión para cuentas incobrables del año 2012.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 17)

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Banco Bolivariano	621.99	
Banco Internacional	4.634,70	
TOTAL		5,256.69

IMPUESTOS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Impuestos multas y otras	321.00	
TOTAL		321.00

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2012, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	63.63	
Otras Multas	568.15	
Otros-Retenciones Asumidas	1,119.56	
Gastos sin comprobantes de venta	6,000.00	
Gastos Jubilacion Patronal	2,819.59	
Depreciacion Revaluo Plataform	6,221.20	
TOTAL		16,792.13

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(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, y en el año 2012 inicio la implementación de las NIIFS, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del 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, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa diseño las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron 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.I., 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.

