

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**2013**

## **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 2013 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.

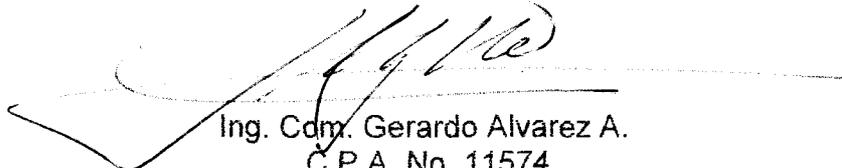
#### Opinión

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 2013, 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 2013, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



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

14 de Marzo de 2014

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013**  
**(Expresado en Dolares)**

ACTIVO	2012	2013	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>			
Bancos	156,939.88	291,178.20	134,238.32
Inversiones	-	-	-
Clientes	102,175.12	49,745.38	-52,429.74
Deudores Varios	1,709.03	1,638.62	-70.41
Anticipos Varios	-	-	-
Prestamos a Empleados	-	-	-
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 8,620.76	- 7,540.76	1,080.00
Impuestos Anticipados	23,572.36	17,809.46	-5,762.90
Anticipo a Proveedores	7,700.00	37,276.27	29,576.27
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>283,475.63</b>	<b>390,107.17</b>	<b>106,631.54</b>
<b>FIJO</b>			
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46	-
Muebles y Enseres	4,815.65	6,165.65	1,350.00
Herramientas	780.05	780.05	-
Vehículos	1,772,013.23	1,840,523.54	68,510.31
Equipo de Computación y Software	7,048.58	7,275.38	226.80
(-) Deprec. Acumulada	- 597,113.12	- 669,129.58	-72,016.46
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,189,031.85</b>	<b>1,187,102.50</b>	<b>-1,929.35</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Seguros Anticipados	51,333.85	51,008.46	-325.39
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,523,841.33</b>	<b>1,628,218.13</b>	<b>104,376.80</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013  
(Expresado en Dolares)**

<b>PASIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Proveedores	99,292.00	85,919.93	-13,372.07
Acreedores Varios	-	-	-
Cuentas por Pagar Personal	6,845.97	8,748.69	1,902.72
Intereses por Pagar ME	10,381.24	10,381.24	-
Impuestos por Pagar	3,585.37	3,573.70	-11.67
Provision de Leyes Sociales	12,912.48	18,001.80	5,089.32
Obligaciones Bancarias	180,516.01	108,450.37	-72,065.64
Documentos por Pagar	182,207.30	370,058.19	187,850.89
Retenciones al Personal	1,023.16	1,255.07	231.91
Provision de Gastos	8,054.24	6,750.00	-1,304.24
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>504,817.77</b>	<b>613,138.99</b>	<b>108,321.22</b>
<b>LARGO PLAZO</b>			
Prestamos de Accionistas	472,489.63	500,805.19	28,315.56
Jubilacion Patronal	27,201.56	39,325.24	12,123.68
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>499,691.19</b>	<b>540,130.43</b>	<b>40,439.24</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1,004,508.96</b>	<b>1,153,269.42</b>	<b>148,760.46</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00	-
Reserva Legal	5,703.82	5,703.82	-
Resultados Ejercicios Anteriores	- 43,927.00	- 51,646.50	-7,719.50
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	264,653.95	155,173.63	
Resultados del Ejercicio	5,201.60	78,017.76	72,816.16
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>519,332.37</b>	<b>474,948.71</b>	<b>-44,383.66</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,523,841.33</b>	<b>1,628,218.13</b>	<b>104,376.80</b>

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 2012 Y 2013  
 (Expresado en Dolares)

	2012	2013	Variación	%
<b>VENTAS TRANSPORTE</b>				
Otros Ingresos	1,235,704.61	1,431,898.59	196,193.98	0.159
	82,934.40	96,443.12	13,508.72	0.163
<b>COSTO DE OPERACIÓN</b>	1,233,618.88	1,322,836.86	89,217.98	0.072
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	85,020.13	205,504.85	120,484.72	1.417
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
Gastos de Administración	50,544.44	83,466.48	32,922.04	0.651
Gastos de Ventas	6,904.27	1,935.00	-4,969.27	-0.720
Gastos de Financiación	5,577.69	16,813.56	11,235.87	2.014
Gastos no Deducibles	16,792.13	25,272.05	8,479.92	0.505
<b>TOTAL</b>	79,818.53	127,487.09	47,668.56	0.597
<b>Utilidad en Operación</b>	5,201.60	78,017.76	72,816.16	13.999
<b>Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e Impuestos</b>	5,201.60	78,017.76	72,816.16	13.999

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**METODO DIRECTO**

**FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recibido de Clientes	1,579,747.31
Pago a Proveedores y Empleados	- 861,487.14
Impuesto a las ganancias pagados	6,123.94
Intereses Pagados	- 16,813.56
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 132,047.55
Otros gastos y pagos	14.55

**Efectivo Neto Proveniente actividades de operación** **575,537.55**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Importes procedentes por la venta de participaciones en negocios conjuntos	96,428.57
Compra Propiedades Planta y Equipo	- 573,270.63

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** **- 476,842.06**

**FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Disminución de Obligaciones a L/P	- 72,065.64
*Obligaciones adquiridas	-
Pago de obligaciones varias	107,608.47

**Efectivo Neto Proveniente actividades de Financiamiento** **35,542.83**

**CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:**

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año:	134,238.32
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	156,939.88

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO** **291,178.20**

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

**METODO DIRECTO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA  
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Perdida) Neta 78,017.76

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL  
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciación 363,046.15  
Amortización de Seguros -  
Provisión Cuentas Incobrables -  
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 11,052.72

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar 51,349.74  
Cuentas por cobrar dadas de baja -  
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores -  
(Aumento) Disminución en Documentos por Cobrar -  
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar 395.79  
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores - 29,576.27  
(Aumento) Disminución en Inventarios -  
(Aumento) Disminución en Otros Activos 81,625.03  
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar - 13,372.07  
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar -  
Aumento (Disminución) en beneficios empleados 780.24  
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar -  
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados -  
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos 32,218.46

**TOTAL AJUSTES 123,420.92**

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 575,537.55**

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO**  
**EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013**  
**(Expresado en Dolares)**

C O N C E P T O	2012		2013		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>283,475.63</b>		<b>390,107.17</b>	<b>106,631.54</b>
Disponible		156,939.88		291,178.20	134,238.32
Bancos	156,939.88		291,178.20		
Inversiones	-		-		
Exigible		95,263.39		43,843.24	-51,420.15
Clientes	102,175.12		49,745.38		
Deudores Varios	1,709.03		1,638.62		
Anticipos Varios	-		-		
Prestamos a Empleados					
Provisión Ctas. Incobrables	- 8,620.76		- 7,540.76		
Otros Activos Corrientes		31,272.36		55,085.73	23,813.37
Imp. Anticipados	23,572.36		17,809.46		
Anticipo a Proveedores	7,700.00		37,276.27		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>504,817.77</b>		<b>613,138.99</b>	<b>108,321.22</b>
Proveedores	99,292.00		85,919.93		
Acreedores Varios	-		-		
Cuentas por Pagar Personal	6,845.97		8,748.69		
Intereses por Pagar	10,381.24		10,381.24		
Impuestos por Pagar	3,585.37		3,573.70		
Provision de Leyes Sociales	12,912.48		18,001.80		
Obligaciones Bancarias	180,516.01		108,450.37		
Documentos por Pagar	182,207.30		370,058.19		
Retenciones al Personal	1,023.16		1,255.07		
Provision de Gastos	8,054.24		6,750.00		
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>- 221,342.14</b>		<b>- 223,031.82</b>	<b>-1,689.68</b>

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 31.12	DICIEMBRE 31.13	FUENTES	USOS
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>FIJO</b>				
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46		
Muebles y Enseres	4,815.65	6,165.65		1,350.00
Herramientas	780.05	780.05		
Vehículos	1,772,013.23	1,840,523.54		68,510.31
Equipo de Computación y Software	7,048.58	7,275.38		226.80
DEPRECIACIONES	- 597,113.12	- 669,129.58	72,016.46	
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Seguros Anticipados	51,333.85	51,008.46	325.39	
<b>PASIVO L.P. Y PATRIMONIO</b>				
Prestamos Accionistas	472,489.63	500,805.19	28,315.56	
Jubilacion Patronal	27,201.56	39,325.24	12,123.68	
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00		
Reserva Legal	5,703.82	5,703.82		
Resultados Ejercicios Anteriores	- 43,927.00	- 51,646.50		7,719.50
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	264,653.95	155,173.63		109,480.32
Resultados del Ejercicio	5,201.60	78,017.76	72,816.16	
<b>SUBTOTALES</b>			185,597.25	187,286.93
Variación del Capital de Trabajo Neto				-1,689.68
<b>TOTALES</b>			<b>185,597.25</b>	<b>185,597.25</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/13	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./13
Capital Suscrito	287,700.00	-	287,700.00
Reserva Legal	5,703.82	-	5,703.82
Resultados Ejercicios Anteriores	43,927.00	7,719.50	51,646.50
Resultados Acumulados Tranf. NIIFs	264,653.95	109,480.32	155,173.63
Resultados del Ejercicio	5,201.60	72,816.16	78,017.76
<b>TOTALES</b>	<b>519,332.37</b>	<b>44,383.66</b>	<b>474,948.71</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**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.

Por Escritura Publica de Transferencia de Participaciones de 22 de Febrero de 2013, celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 8 de 28 de Febrero de 2013, y con una cuantía de 1.400,00 USD.

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(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 presentó 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 NIIFs 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 2013**

(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 31/13 su saldo se presenta así:

Banco Internacional 870060670-9	63,454.88
Banco Bolivariano C.400-500244-7	210,264.24
Banco Promerica Cta. Cte. 1016446243	17,459.08
<b>TOTAL</b>	<b>291.178,20</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 4)

**4. ACTIVO EXIGIBLE:**

Al 31 de Diciembre de 2013-la cuenta clientes tiene un saldo de:

**CLIENTES (13)**

Alimentos Ecuatorianos Los Andes	7,494.32
Corporacion Azende S.A	24,730.20
Duramas Cia. Ltda.	175.51
Graiman Cia Ltda	544.50
Insomet Cia Ltda	673.20
Lamitex S.A	1,148.40
Licores San Miguel S.A	2,604.20
Plasticos Rival Cia. Ltda.	1,130.00
Prefabr. De Concreto Tiger Cia Ltda	1,440.10
Proquiandinos S.A	8,078.40
Transportes Valmandina Cia Ltda	514.80
Tuberia Galvanizada Ecuatoriana	650.00
Villamarin Tapia Jaime	561.75

**TOTAL** **49,745.38**

**DEUDORES VARIOS**

Al 31 de Diciembre de 2013 los Deudores Varios de la Empresa son:

Ana Lucia Toral	883.20
Caja Chica Jhenina	255.42
Matilde Crespo	500.00

**TOTAL** **1.638.62**

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 5)

**(-) PROVISIÓN INCOBRABLES**

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 8.620,76 la empresa no provisiona en el año 2013 y utiliza un valor de \$ 1,080.00 ; eliminando un cliente incobrable quedando un saldo al 31 de Diciembre de 2013 un valor de:

Saldo Provisión Cuentas Incobrables	-7540,76
-------------------------------------	----------

<b>TOTAL</b>	<b>-7540,76</b>
--------------	-----------------

**IMPUESTOS ANTICIPADOS:**

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2013, las retenciones de ejercicios anteriores, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente años anteriores	846.12
Retención en la Fuente	14,725.78
Anticipo Impuesto a la Renta	2,237.56

<b>TOTAL</b>	<b>17,809.46</b>
--------------	------------------

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 6)

**ANTICIPO A PROVEEDORES**

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

INDUSUR S.A	35,000.00
Caseli Alava	1,160.00
Ec. Cornelio Amoroso	19.97
IMPRAUS CIA. LTDA	1,096.30

<b>TOTAL</b>	<b>37.276,27</b>
--------------	------------------

**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. En el año 2013 la empresa compro 4 camiones nuevos un tanquero y una plataforma, dio de baja un camión siniestrado y vendió 3 camiones y una plataforma usados.

	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM.	VALOR ACT.
		31/12/2013	NETO
Muebles, Enseres	6,165.65	-4,332.89	1,832.76
Vehículos	1'840,523.54	-655,884.50	1'184,639.04
Equipo de Oficina	1,487.46	-1,094.55	392.91
Equipo Computación y Software	7,275.39	-7,037.60	237.79
Herramientas	780.05	-780.05	0
<b>TOTALES</b>	<b>1'856,232.09</b>	<b>-669,129.59</b>	<b>1'187,102.50</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 7)

**6. ACTIVO DIFERIDO**

Este rubro contiene a los seguros anticipados de vehículos que se irán amortizando en el año 2013:

Seguros Anticipados	51.008,46	
<b>TOTAL</b>		<b>51.008,46</b>

**7. PASIVO CORRIENTE:**  
**PROVEEDORES (29)**

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Amoroso Alvarado Hernan	1,229.84
Anadapau Cia Ltda	7,772.00
Antonio Pino Ycaza Cia Ltda	1,859.78
Autec S.A	2,081.01
Generali del Ecuador	40,626.80
Motransa C.A	7,611.45
Maxxcaucho S.A	3,064.23
Tecnicentro del Austro S.A	10,365.33
Vazquez Quinteros Carlos	3,881.62
Varios (20)	7,427.87

<b>TOTAL</b>	<b>85,919.93</b>
--------------	------------------

El Proveedor más significativo es Generali de Ecuador con un saldo de \$ 40,626.80.

**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 2013:

Sueldos por Pagar	8748,69
<b>TOTAL</b>	<b>8.748,69</b>

**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	117,508.19
Econ. Cornelio Amoroso	252,550.00
<b>TOTAL</b>	<b>370.058,19</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 9)

**INTERESES POR PAGAR:**

Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta presenta un saldo que corresponde a la provisión de intereses realizados en ejercicios anteriores.

Intereses por pagar	10.381,24	
<b>TOTAL</b>		<b>10.381,24</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR:**

Corresponden a los siguientes rubros:

Retención en la Fuente	1,755.87	
Iva por Pagar	1,817.90	
<b>TOTAL</b>		<b>3.573,77</b>

Esta cuenta refleja los valores a pagar de los formularios 103 y 104 por las retenciones efectuadas en el mes de Diciembre, y serán pagados en Enero del 2014.

**PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:**

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

Aporte Patronal	1,370.88	
Fondos de Reserva	1,562.47	
Décimo Tercer Sueldo	718.43	
Décimo Cuarto Sueldo	1,787.51	
Vacaciones	12,562.51	
<b>TOTAL</b>		<b>18,001.80</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 10)

**RETENCIONES AL PERSONAL:**

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	1,051.79	
Préstamos IESS	203.28	
<b>TOTAL</b>		<b>1,255.07</b>

**PROVISION DE GASTOS:**

Provisión Licencia Ambiental

<b>TOTAL</b>	<b>6,750.00</b>
--------------	-----------------

Se provisiona para el estudio ambiental un valor de 750 dólares por 9 Vehículos.

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

Este crédito corresponde a un préstamo en el Banco Internacional que se va 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 2013 es:

Banco Internacional	108,450.37	
<b>TOTAL</b>		<b>108,450.37</b>

**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 2013, este crédito no genera intereses y su saldo es:

Arq. Gustavo Monsalve	505,805.19	
<b>TOTAL</b>		<b>505,805.19</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 11)

**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 2013.

Provisión Jubilación	24,211.92	
Provisión Desahucio	15,113.32	
<b>TOTAL</b>		<b>39.325,24</b>

**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	285,900.00	
Monsalve Merchán Cesar Alejandro	200.00	
Monsalve Toral Jorge Enrique	400.00	
Abril Merchán María Augusta	200.00	
Monsalve Merchán Ana Elizabeth	200.00	
Monsalve Espinoza Fabián Santiago	200.00	
Monsalve Toral Eduardo	200.00	
Abril Arriola Juan Vicente	200.00	
Abril Merchán Mirian Patricia	200.00	
<b>TOTAL</b>		<b>287,700.00</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 12)

**RESERVA LEGAL:**

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2013:

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

<b>TOTAL</b>	<b>5.703,82</b>
--------------	-----------------

**RESULTADOS ACUMULADOS:**

Su saldo al 31 de Diciembre de 2013 es de:

<b>TOTAL</b>	<b>51,646.50</b>
--------------	------------------

Son los resultados netos acumulados de ejercicios anteriores.

**RESULTADOS ACUMULADOS TRANSFERENCIAS NIIFS**

En el ejercicio económico 2013 la empresa registró los ajustes por la venta de Activos revalorizados según la aplicación de las NIFFS en el año 2012 y presenta un saldo acumulado de:

Saldo Anterior	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Nuevo Saldo
-264,653.95	109,480.32	0	155,173.63

**RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:**

Como resultado de la actividad en el año 2013 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

<b>TOTAL</b>	<b>78,017.76</b>
--------------	------------------

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 13)

**10. INGRESOS**

**VENTAS TRANSPORTE:**

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2013 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte CR10	1,754.00
Servicio de Transporte C0	68,080.00
Servicio de Transporte CN8	21,364.00
Servicio de Transporte CV1	9,320.81
Servicio de Transporte CAM11	58,761.13
Servicio de Transporte CAM12	87,167.98
Servicio de Transporte N10	63,571.72
Servicio de Transporte CAM08	45,975.47
Servicio de Transporte CR4	144,812.08
Servicio de Transporte CB2	102,752.79
Servicio de Transporte CB5	61,348.41
Servicio de Transporte CR59	116,928.21
Servicio de Transporte CR57	110,100.04
Servicio de Transporte CR51	134,350.40
Servicio de Transporte CR56	130,479.08
Servicio de Transporte CR58	131,977.03
Servicio de Transporte AAA2238	63,050.85
Servicio de Transporte AAA2283	73,338.40
Servicio de Transporte N64	5,996.77
Servicio de Transporte R62 AAA	769.42
<b>TOTAL</b>	<b>1,431,898.59</b>

Las Ventas de Transporte tuvieron un incremento del 15,9 % respecto del Año 2012.

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 14)

**OTROS INGRESOS**

Intereses y Comisiones	3.98
Ingresos Varios	10.57
Venta de activos fijos	96,428.57

**TOTAL** **96,443.12**

**11. COSTOS**

**COSTOS DE OPERACION**

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

Reparación y Mantenimiento	210,602.76
Sueldos y Salarios	193,444.80
Depreciaciones y Amortizaciones	317,018.21
Costo Ventas Activo Fijo	45,359.42
Seguros	65,074.56
Materiales (Combustible)	168,450.64
Servicios	322,886.47

**TOTAL** **1,322,836.86**

El Costo de Operación en el Año 2013 tuvo un incremento del 7,2 % en relación al Año 2012, de estos los rubros más significativos son Depreciaciones y Amortizaciones, Servicios que corresponde a fletes tercerizados que ha contratado la empresa en el periodo.

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 15)

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

Fletes - Camoroso	214,586.97	
Monitoreo	4,835.60	
Fletes - Ventas	44,442.90	
Peajes	45,043.00	
Licencia Ambiental	13,978.00	
<b>TOTAL</b>		<b>322,886.47</b>

**12. GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2013 se subdividen de la siguiente manera:

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Sueldos y Leyes Sociales	10,404.77	
Depreciaciones y Amortizaciones	668.52	
Materiales y Suministros	2,272.36	
Reparaciones y Mantenimiento	6,880.17	
Servicios	57,522.08	
Gastos varios	5,718.58	
<b>TOTAL</b>		<b>83,466.48</b>

Los Gastos de Administración en el Año 2013 tuvieron un incremento del 65% con respecto al año 2012.

El rubro más significativo de los Gastos de Administración son Servicios con un monto de 57,522.08.

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág. 16)

La cuenta de Servicios se desglosa en:

Correos y Telex	150.00	
Gastos y Servicios Bancarios	402.89	
Honorarios Profesionales	3,380.40	
Impuestos, Multas y Otros	13,361.17	
Publicaciones y Suscripciones	150.00	
Teléfonos y Fax	4,125.12	
Arriendo de Oficina	16,128.00	
Matriculas Vehículos	14,361.88	
Gastos Médicos y Farmacéuticos	1,791.74	
SOAT Camiones	1,359.23	
Internet	428.04	
SOAT Camioneta LUV DMAX	128.12	
Gastos y Agasajos al Personal	55.14	
M.T.O.P Cabezales y Plataforma	200.00	
Licencia Windows Legalización	1,500.35	
<b>TOTAL</b>		<b>57,522.08</b>
 <b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Servicios	1,935.00	
<b>TOTAL</b>		<b>1,935.00</b>
 El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2013.		
 <b>GASTOS VARIOS</b>		
Donativo y Obsequio Navideño	4,734.10	
Gastos Varios	949.48	
Reembolso de Gastos	35.00	
<b>TOTAL</b>		<b>5,718.58</b>

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Pág.17)

**GASTOS FINANCIEROS**

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Banco Internacional	16,813.56
<b>TOTAL</b>	<b>16,813.56</b>

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2013, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	12.20
Otras Multas	137.29
Otros-Retenciones Asumidas	884.81
Reten. Fuente Años Anteriores	10,585.38
Gastos sin comprobantes de venta	11,436.40
Gastos Jubilación Patronal	2,215.97
<b>TOTAL</b>	<b>25,272.05</b>