

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2014

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 2014 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.

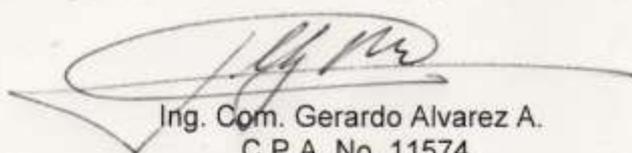
Opinión

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 2014, 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 2014, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2015 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

16 de Marzo de 2015

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014
(Expresado en Dolares)**

ACTIVO	2013	2014	VARIACION
CORRIENTE			
Bancos	291.178,20	436.385,37	145.207,17
Clientes	49.745,38	24.581,98	-25.163,40
Deudores Varios	1.638,62	16,35	-1.622,27
Prestamos a Empleados	-	1.800,00	1.800,00
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 7.540,76	- 6.410,76	1.130,00
Impuestos Anticipados	17.809,46	18.152,71	343,25
Anticipo a Proveedores	37.276,27	46.435,56	9.159,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	390.107,17	520.961,21	130.854,04
FIJO			
Equipo de Oficina	1.487,46	1.487,46	-
Muebles y Enseres	6.165,65	7.080,51	914,86
Herramientas	780,05	780,05	-
Vehículos	1.840.523,54	2.144.153,14	303.629,60
Equipo de Computación y Software	7.275,38	9.622,58	2.347,20
(-) Deprec. Acumulada	- 669.129,58	- 877.019,33	-207.889,75
TOTAL ACTIVO FIJO	1.187.102,50	1.286.104,41	99.001,91
OTROS ACTIVOS			
Seguros Anticipados	51.008,46	63.039,67	12.031,21
TOTAL ACTIVOS	1.628.218,13	1.870.105,29	241.887,16

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014
(Expresado en Dolares)**

PASIVO	2013	2014	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	85.919,93	191.647,16	105.727,23
Acreedores Varios	-	432,67	-432,67
Cuentas por Pagar Personal	8.748,69	11.400,96	2.652,27
Anticipo de Clientes		3.429,41	3.429,41
Intereses por Pagar ME	10.381,24	10.381,24	-
Impuestos por Pagar	3.573,70	2.448,30	-1.125,40
Provision de Leyes Sociales	18.001,80	23.025,87	5.024,07
Obligaciones Bancarias	108.450,37	177.975,77	69.525,40
Documentos por Pagar	370.058,19		-370.058,19
Retenciones al Personal	1.255,07	1.530,48	275,41
Provision de Gastos	6.750,00	9.000,00	2.250,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	613.138,99	430.406,52	-182.732,47
LARGO PLAZO			
Prestamos de Accionistas	500.805,19	-	-500.805,19
Jubilacion Patronal	39.325,24	51.545,66	12.220,42
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	540.130,43	51.545,66	-488.584,77
TOTAL PASIVOS	1.153.269,42	481.952,18	-671.317,24
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	287.700,00	287.700,00	-
Reserva Legal	5.703,82	8.234,26	2.530,44
Resultados Ejercicios Anteriores	51.646,50	3.568,04	48.078,46
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	155.173,63	58.609,30	-96.564,33
Resultados del Ejercicio	78.017,76	71.489,25	-6.528,51
Aporte para futuras capitalizaciones		965.688,34	
TOTAL DEL PATRIMONIO	474.948,71	1.388.153,11	913.204,40
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.628.218,13	1.870.105,29	241.887,16

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 2013 Y 2014
(Expresado en Dolares)

	2013	2014	Variación	%
VENTAS TRANSPORTE				
Otros Ingresos	1,431,898,59	1,472,385,82	40,487,23	-2,75%
	96,443,12	72,072,28	-24,370,84	33,81%
COSTO DE OPERACIÓN	1,322,836,86	1,353,578,06	30,741,20	-2,27%
UTILIDAD BRUTA	205,504,85	190,880,04	-14,624,81	7,66%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	83,466,48	96,088,58	12,622,10	-13,14%
Gastos de Ventas	1,935,00	6,253,00	4,318,00	-69,05%
Gastos de Financiación	16,813,56	12,695,23	-4,118,33	32,44%
Gastos no Deducibles	25,272,05	4,353,98	-20,918,07	480,44%
TOTAL	127,487,09	119,390,79	-8,096,30	6,78%
Utilidad en Operación	78,017,76	71,489,25	-6,528,51	9,13%
Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e Impuestos	78,017,76	71,489,25	-6,528,51	9,13%

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EN DOLARES AMERICANOS)**

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	1.568.313,77
Pago a Proveedores y Empleados	1.017.846,64
Intereses Pagados	12.695,23
Intereses Recibidos (1)	-
Ingreso por otros	-
Impuestos pagados	27.408,86
Efectivo Neto Proveniente de actividades operativas	510.363,04

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	55.357,14
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	538.907,94
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	- 483.550,80

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones, Neto	-
Disminución de Obligaciones	-
Aumento de Capital en Efectivo	965.688,34
Financiación por préstamos a Largo Plazo	69.525,40
Otras entradas (salidas) de efectivo	916.818,81
Efectivo Neto Proveniente Actividades de Financiamiento	118.394,93

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: 145.207,17

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	145.207,17
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de año	291.178,20

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO 436.385,37

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EN DOLARES AMERICANOS)

METODO DIRECTO

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

Utilidad (Perdida) Neta	71.489,25
-------------------------	-----------

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

Depreciación	350.717,30
Amortización de Seguros	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Ganancia no Distribuida de Afiliada	-
Partidas Distintas al Efectivo	12.270,48

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	24.033,40
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	- 12.208,95
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	- 9.159,29
(Aumento) Disminución en Inventarios	-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	- 17.170,62
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	105.727,23
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar	-
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	- 11.702,66
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	-
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	- 3.633,10

TOTAL AJUSTES	75.886,01
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	510.363,04

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014
 (Expresado en Dolares)

C O N C E P T O	2013		2014		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE		390.107,17		520.961,21	130.854,04
Disponible		291.178,20		436.385,37	145.207,17
Bancos	291.178,20		436.385,37		
Exigible		43.843,24		19.987,57	-23.855,67
Cientes	49.745,38		24.581,98		
Deudores Varios	1.638,62		16,35		
Prestamos a Empleados			1.800,00		
Provisión Ctas. Incobrables	-		6.410,76		
Otros Activos Corrientes	7.540,76				
Imp. Anticipados	17.809,46		18.152,71		
Anticipo a Proveedores	37.276,27		46.435,56		
PASIVO CORRIENTE		613.138,99		430.406,52	-182.732,47
Proveedores	85.919,93		191.647,16		
Acreedores Varios	-		432,67		
Cuentas por Pagar Personal	8.748,69		11.400,96		
Anticipo de Cientes			3.429,41		
Intereses por Pagar ME			10.381,24		
Intereses por Pagar	10.381,24		-		
Impuestos por Pagar	3.573,70		2.448,30		
Provision de Leyes Sociales	18.001,80		23.025,87		
Obligaciones Bancarias	108.450,37		177.975,77		
Documentos por Pagar	370.058,19		-		
Retenciones al Personal	1.255,07		1.530,48		
Provision de Gastos	6.750,00		9.000,00		
CAPITAL DE TRABAJO		-		90.554,69	313.586,51
		223.031,82			

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/14	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./14
Capital Suscrito	287.700,00	-	287.700,00
Reserva Legal	5.703,82	2.530,44	8.234,26
Resultados Ejercicios Anteriores	51.646,50	48.078,46	3.568,04
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	155.173,63	-	58.609,30
Resultados del Ejercicio	78.017,76	-	71.489,25
Aporte para futuras capitalizaciones		965.688,34	965.688,34
TOTALES	474.948,71	913.204,40	1.388.153,11

AUSTROCARGA CIA. LTDA.				
ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS				
(Expresado en Dolares)				
CUENTAS	DICIEMBRE 31.13	DICIEMBRE 31.14	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Equipo de Oficina	1.487,46	1.487,46		
Muebles y Enseres	6.165,65	7.080,51		914,86
Herramientas	780,05	780,05		
Vehiculos	1.840.523,54	2.144.153,14		303.629,60
Equipo de Computación y Software	7.275,38	9.622,58		2.347,20
DEPRECIACIONES	- 669.129,58	- 877.019,33	207.889,75	
OTROS ACTIVOS				
Seguros Anticipados	51.008,46	63.039,67		12.031,21
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos Accionistas	500.805,19			500.805,19
Jubilacion Patronal	39.325,24	51.545,66	12.220,42	
Capital Suscrito	287.700,00	287.700,00		
Reserva Legal	5.703,82	8.234,26	2.530,44	
Resultados Ejercicios Anteriores	- 51.846,50	- 3.568,04	48.078,46	
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	155.173,63	58.609,30		96.564,33
Resultados del Ejercicio	78.017,76	71.489,25		6.528,51
Aporte para futuras capitalizaciones		965.688,34	965.688,34	
SUBTOTALES			1.236.407,41	922.820,90
Variación del Capital de Trabajo Neto				313.586,51
TOTALES			1.236.407,41	1.236.407,41

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.

El 5 de Mayo de 2014 se inscribe en el registro mercantil de cuenca la cesión de participaciones de la empresa Autrocarga Cia. Ltda. " Arq. Gustavo Monsalve", por un valor de 600 dólares a favor de las siguientes personas: Monsalve Malo Juan Antonio 200 dólares, Monsalve Robalino Pablo Andrés 200 dólares, Narváez Narváez Marco Fabián 200 dólares.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 2)

El 19 de mayo de 2014 ante el Notario Titular Trigésimo del cantón Guayaquil Dr. Piero Thomas Aycart Vincenzini, se registra la escritura pública de compromiso de constitución del consorcio "JHOGO AUSTROCARGA", entre las compañías Transportadora de Carga Pesada Jhogo S.A., y la compañía Austrocarga Cia. Ltda.; con el propósito de participar en el proceso de contratación pública bajo la modalidad de Giro Específico del Negocio, de la empresa pública Unidad Nacional de Almacenamiento UNA EP.

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 líquidas cuyos plazos no superen los 90 días.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 3)

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.

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 31/14 su saldo se presenta así:

Banco Internacional 870060670-9	196,618.11
Banco Bolivariano C.400-500244-7	238,938.04
Banco Promerica Cta. Cte. 1016446243	829.22

TOTAL **436.385,37**

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 4)

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2014 la cuenta clientes tiene un saldo de:

Alimentos Ecuatorianos Los Andes	6,551.82
Corporación Azende S.A	6,260.81
Licores San Miguel S.A	1,667.16
Gerardo Ortiz & Hijos Cía. Ltda.	1,247.40
Ecuacyclo Cía. Ltda.	1,148.40
Granistone Cía. Ltda.	2,574.00
Transportes Valmandina Cía. Ltda.	1,039.50
Varios Clientes	4,092.89
TOTAL	24,581.98

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2014 los Deudores Varios de la Empresa son:

Caja chica Laura Macas	16.35
------------------------	-------

6. PRESTAMO A EMPLEADOS:

Al 31 de Diciembre de 2014 la cuenta tiene un saldo de:

Sánchez William	1,400.00
Cordero Cristian	400.00
TOTAL	1,800.00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 5)

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 7.540,76 la empresa no provisiona en el año 2014 y utiliza un valor de \$ 1,130.00 ; eliminando clientes incobrables quedando un saldo al 31 de Diciembre de 2014 un valor de:

Saldo Provisión Cuentas Incobrables	-6,410.76
TOTAL	-6,410.76

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2014, las retenciones de ejercicios anteriores, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente años anteriores	2,103.26
Retención en la Fuente	14,608.61
Anticipo Impuesto a la Renta	1,440.84
TOTAL	18,152.71

ANTICIPO A PROVEEDORES

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

Fernando Romero Arias	2,000.00
Sr. Jose Monta	400.00
Alimentos Ecuatorianos los Andes S.A.	1,589.94
Impraus Cia. Ltda	42,001,12
Ruth Monsalve	444,50
TOTAL	46.435,56

El valor de Impraus Cia. Ltda. Corresponde a los anticipos para compra de lubricantes.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 6)

7. 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 2014 la empresa compra 4 camiones nuevos y una camioneta, y vende 2 camiones antiguos, además da de baja el valor de una plataforma robada.

	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM. 31/12/2014	VALOR ACT. NETO
Muebles, Enseres	7.080,51	4.722,88	2.357,63
Vehículos	2.144.153,14	862.514,82	1.281.638,32
Equipo de Oficina	1.487,46	1.212,49	274,97
Equipo Computación y Software	9.622,58	7.789,10	1.833,48
Herramientas	780,05	780,04	0,01
TOTALES	2.163.123,74	877.019,33	1.286.104,41

6. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro contiene a los seguros anticipados de vehículos que se irán amortizando en el año 2014:

Seguros Anticipados	63.039,67
TOTAL	63.039,67

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 7)

7. PASIVO CORRIENTE:
PROVEEDORES

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Albarracín Marurí Nelly/Recar	15,040.72	
Anadapau Cia. Ltda.	5,006.35	
Antonio Pino Ycaza Cia. Ltda.	22,568.31	
Corporación La Favorita C.A.	3,236.92	
Corporación Jarrín Herrera	1,746.76	
Espejo Girón Fernando	2,526.00	
Generali Ecuador Cía. de Seguros	59,883.99	
Impraus Cia. Ltda.	2,957.15	
Indusur S.A	13,943.24	
Maxdrive S.A	1,176.00	
Mejía Córdova Diego Francisco	10,380.48	
Romero Arias Fernando Rodrigo	19,833.33	
Tecnicentro del Austro S.A	16,887.19	
Vázquez Quinteros Carlos	11,177.68	
Varios Proveedores	5,283.04	
TOTAL		191,647.16

CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL:

Corresponden a valores pendientes de pago a trabajadores, y que corresponden al rol de diciembre, su saldo al 31 de Diciembre de 2014 es:

Sueldos por Pagar	11,400.96	
TOTAL		11,400.96

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 8)

ANTICIPO DE CLIENTES:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de 3.429,41:

Corporación Azende	3.429,41
TOTAL	3.429,41

INTERESES POR PAGAR ME

Al 31 de Diciembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo que corresponde a la provisión de intereses realizados en ejercicios anteriores.

TOTAL	10.381,24
--------------	------------------

IMPUESTOS POR PAGAR:

Corresponden a los siguientes rubros:

Retención en la Fuente	1,34
Otros Impuestos por pagar	2.449,64
TOTAL	2.448,30

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.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 9)

PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:

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

Aporte Patronal	1,661.90	
Fondos de Reserva	1,694.92	
Décimo Tercer Sueldo	915.37	
Décimo Cuarto Sueldo	2,075.56	
Vacaciones	16,878.12	
TOTAL		23,025.87

RETENCIONES AL PERSONAL:

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	1,284,05	
Préstamos IESS	246,43	
TOTAL		1.530,48

PROVISION DE GASTOS:

Provisión Licencia Ambiental	9.000,00	
TOTAL		9.000,00

Se provisiona para el estudio ambiental un valor de 750 dólares por 12 Vehículos.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 10)

OBLIGACIONES BANCARIAS

Este saldo corresponde a los préstamos 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 2014 es:

Banco Internacional CR-311539	47,928.61
Banco Internacional CR-6382562	130,047.09
TOTAL	177.975,77

8. PASIVO NO CORRIENTE

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

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 2014.

Provisión Jubilación	32.810,82
Provisión Desahucio	18.734,84
TOTAL	51.545,66

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 11)

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:

En el año 2014 existe una cesión de participaciones por 600 dólares, por lo que el capital suscrito presenta la siguiente composición.

Gustavo Monsalve	285.300,00	
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 Miriam Patricia	200,00	
Monsalve Malo Juan Antonio	200,00	
Monsalve Robalino Pablo Andrés	200,00	
Narváez Narváez Marco Fabián	200,00	
TOTAL		287.700,00

RESERVA LEGAL:

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2014, presenta un saldo inicial de 5.703,82 y registra la reserva legal que corresponde al año 2013 con un valor de 2.530,44.

Reserva Legal	8.234,26	
TOTAL		8.234,26

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 12)

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Con resolución de la Junta General Universal Extraordinaria de la Compañía Austrocarga Cia. Ltda. Celebrada el día 21 de Julio del dos mil catorce, se decide aportar para Futuras Capitalizaciones, utilizando para el efecto la cuenta Préstamos de Accionistas y Aportes en Efectivo, según el siguiente detalle:

Gustavo Monsalve	570.688,34	
Monsalve Merchán Cesar Alejandro	40.000,00	
Monsalve Toral Jorge Enrique	80.000,00	
Abril Merchán María Augusta	40.000,00	
Monsalve Merchán Ana Elizabeth	35.000,00	
Monsalve Toral Eduardo	40.000,00	
Abril Arriola Juan Vicente	40.000,00	
Abril Merchán Miriam Patricia	40.000,00	
Monsalve Robalino Pablo Andrés	40.000,00	
Narváez Narváez Marco Fabián	40.000,00	
TOTAL		965,688.34

RESULTADOS ACUMULADOS:

Su saldo al 31 de Diciembre de 2014 es de:

TOTAL	- 3.568,04
--------------	-------------------

Son los resultados netos acumulados, corresponde a:

Utilidades Años Anteriores	17.849,37	
Perdidas Años Anteriores	-21.417,41	
TOTAL		-3568,04

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 13)

RESULTADOS ACUMULADOS TRANSFERENCIAS NIIFS

En el ejercicio económico 2014 la empresa registró los ajustes por la venta de Activos revalorizados según la aplicación de las NIIFS en el año 2013 y presenta un saldo acumulado de:

Saldo Anterior	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Nuevo Saldo
-155,173.63	96,564.33	0	-58.609,30

RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2014 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

TOTAL	71.489,25
--------------	------------------

La utilidad del 2014 disminuyó el 9,13% con respecto al año 2013.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 14)

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2014 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte C0	9.708,00
Servicio de Transporte CAM12	54.440,68
Servicio de Transporte N10	35.104,81
Servicio de Transporte CR4	105.635,97
Servicio de Transporte CB2	131.043,45
Servicio de Transporte CR59	137.003,14
Servicio de Transporte CR57	135.866,33
Servicio de Transporte CR51	139.053,19
Servicio de Transporte CR56	136.694,93
Servicio de Transporte CR58	138.558,47
Servicio de Transporte AAA2283	138.702,16
Servicio de Transporte N64	56.262,23
Servicio de Transporte R62 AAA	140.006,64
Servicio de Transporte AAA2510	104.810,77
Servicio de Transporte CAM53A	3.160,66
Servicio de Transporte CAM52A	3.181,20
Servicio de Transporte CAM54A	3.153,19

TOTAL **1'472.385,82**

Las Ventas de Transporte tuvieron un incremento del 2,75 % respecto del Año 2013.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 15)

OTROS INGRESOS

Ingresos Varios	16.715,14
Venta de activos fijos	55.357,14
TOTAL	72.072,28

Ingresos Varios, aquí están registrados principalmente los valores por indemnización del seguro por el robo de la plataforma.

Venta de Activos Fijos, aquí se registran los valores por la venta de los vehículos en el año 2014.

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACION

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

Reparación y Mantenimiento	226.950,75
Sueldos y Salarios	227.588,80
Depreciaciones y Amortizaciones	349.457,87
Seguros	71.827,97
Materiales (Combustible)	198.819,52
Servicios	278.933,15
TOTAL	1.353.578,06

Los Costos de Operación en el Año 2014 tuvo un incremento del 2,27 % en relación al Año 2013, de estos los rubros más significativos son Depreciaciones y Amortizaciones, y 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 2014

(Pág. 16)

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

Fletes – Camoroso	209.103,73	
Monitoreo	3.653,60	
Fletes – Ventas	24.322,32	
Peajes	39.603,50	
Licencia Ambiental	2.250,00	
TOTAL		278.933.15

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2014 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Leyes Sociales	6.376,10	
Depreciaciones y Amortizaciones	1.259,43	
Materiales y Suministros	3.835,31	
Reparaciones y Mantenimiento	2.704,51	
Servicios	65.069,12	
Gastos varios	16.844,11	
TOTAL		96.088.58

Los Gastos de Administración en el Año 2014 tuvieron un incremento del 13,14% con respecto al año 2013.

El rubro más significativo de los Gastos de Administración son Servicios con un monto de 65.069,12.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág.17)

La cuenta de Servicios se desglosa en:

Correos y Télex	146,10
Gastos y Servicios Bancarios	330,05
Honorarios Profesionales	5.240,16
Impuestos, Multas y Otros	13.829,42
Publicaciones y Suscripciones	180,50
Teléfonos y Fax	4.046,91
Arriendo de Oficina	16.128,00
Matriculas Vehículos	18.311,79
Gastos Médicos y Farmacéuticos	2.944,10
SOAT Camiones	1.602,38
Internet	470,40
SOAT Camioneta LUV DMAX	54,96
Gastos y Agasajos al Personal	792,35
M.T.O.P Cabezales y Plataforma	992,00
TOTAL	65069,12

GASTOS DE VENTAS

Servicios	6.253,00
TOTAL	6.253,00

El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2014.

Los Gastos de Ventas en el Año 2014 tuvieron un incremento del 69 % con respecto al año 2013.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 18)

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Banco Internacional	12.695,23
TOTAL	12.695,23

Corresponde a los intereses pagados al Banco Internacional, y este rubro en el año 2014 presenta un decremento del 32,44%.

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2014, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	590,00
Otros-Retenciones Asumidas	922,83
Gastos sin comprobantes de venta	618,35
Gastos Jubilación Patronal	2.222,80
TOTAL	4.353,98

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pág. 19)

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 empresa en este periodo incremento los vehículos de trabajo.

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 politicas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; en el año 2012 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.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

La empresa en el ejercicio económico 2014 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos una cifra de \$ 71.489,25 aunque tuvo una disminución del 9,13% en relación al año 2013.

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.