

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2015

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 2015 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.

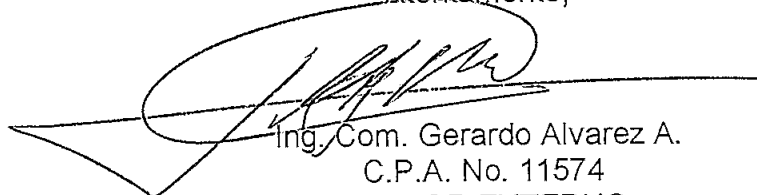
Opinión

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 2015, 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 2015, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016 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

15 de Marzo de 2016

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2015
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2014	2015	VARIACION
CORRIENTE			
Bancos	436,385.37	332,453.74	-103,931.63
Clientes	24,581.98	57,711.90	33,129.92
Deudores Varios	16.35	10,291.74	10,275.39
Prestamos a Empleados	1,800.00		-1,800.00
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 6,410.76	- 6,410.76	-
Impuestos Anticipados	18,152.71	21,691.12	3,538.41
Anticipo a Proveedores	46,435.56	777.98	-45,657.58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	520,961.21	416,515.72	-104,445.49
FIJO			
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46	-
Muebles y Enseres	7,080.51	7,080.51	-
Herramientas	780.05	780.05	-
Vehículos	2,144,153.14	2,137,776.14	-6,377.00
Equipo de Computación y Software	9,622.58	10,522.58	900.00
Construcciones en Curso	-	14,851.60	
(-) Deprec. Acumulada	- 877,019.33	- 1,199,302.98	-322,283.65
TOTAL ACTIVO FIJO	1,286,104.41	973,195.36	-312,909.05
OTROS ACTIVOS			
Seguros Anticipados	63,039.67	53,682.53	-9,357.14
TOTAL ACTIVOS	1,870,105.29	1,443,393.61	-426,711.68

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2015

(Expresado en Dolares)

PASIVO	2014	2015	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	191,647.16	94,647.09	-97,000.07
Acreedores Varios	- 432.67		432.67
Cuentas por Pagar Personal	11,400.96	11,768.19	367.23
Anticipo de Clientes	3,429.41		-3,429.41
Intereses por Pagar ME	10,381.24		-10,381.24
Impuestos por Pagar	2,448.30	1,113.07	-1,335.23
Provision de Leyes Sociales	23,025.87	23,556.82	530.95
Obligaciones Bancarias	177,975.77	87,345.19	-90,630.58
Documentos por Pagar			-
Retenciones al Personal	1,530.48	3,667.79	2,137.31
Provision de Gastos	9,000.00	4,500.00	-4,500.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	430,406.52	226,598.15	-203,808.37
LARGO PLAZO			
Prestamos de Accionistas	-	745,688.34	745,688.34
Jubilacion Patronal	51,545.66	85,643.16	34,097.50
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	51,545.66	831,331.50	779,785.84
TOTAL PASIVOS	481,952.18	1,057,929.65	575,977.47
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00	-
Reserva Legal	8,234.26	10,464.22	2,229.96
Resultados Ejercicios Anteriores	- 3,568.04	38,801.25	42,369.29
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	58,609.30	48,090.40	-10,518.90
Resultados del Ejercicio	71,489.25	408.09	-71,081.16
Aporte para futuras capitalizaciones	965,688.34	-	-965,688.34
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,388,153.11	385,463.96	-1,002,689.15
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,870,105.29	1,443,393.61	-426,711.68

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 2014 Y 2015
(Expresado en Dolares)

	2014	2015	Variación	%
VENTAS TRANSPORTE	1,472,385.82	1518980.47	46,594.65	3.16%
Otros Ingresos	72,072.28	16,691.22	-55,381.06	-76.84%
COSTO DE OPERACIÓN	1,353,578.06	1,388,863.50	35,285.44	2.61%
UTILIDAD BRUTA	190,880.04	146,808.19	-44,071.85	-23.09%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	96,088.58	101,065.36	4,976.78	5.18%
Gastos de Ventas	6,253.00	12,415.00	6,162.00	98.54%
Gastos de Financiación	12,695.23	15,375.47	2,680.24	21.11%
Gastos no Deducibles	4,353.98	17,544.27	13,190.29	302.95%
TOTAL	119,390.79	146,400.10	27,009.31	22.62%
Utilidad en Operación	71,489.25	408.09	-71,081.16	-99.43%
Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e Impuestos	71,489.25	408.09	-71,081.16	-99.43%

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recaudación de Clientes	1.494.066,38
Pago a Proveedores e Importaciones	-1.057.747,94
Pago a empleados	-179.888,63
Obligaciones Patronales x Pagar	0,00
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	0
Participacion de Trabajadores	0,00
Intereses Pagados	-15.375,47
Otros gastos y pagos	-26.890,00

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **214.164,34**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra Propiedades Planta y Equipo	-47.855,50
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	0,00
Importe Proced. Venta de Prop. Planta y Equipo	16.691,00

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION **-31.164,50**

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos a Largo Plazo	-90.630,58
Otras entradas o salidas de efectivo	-196.300,89
Prestamos a Largo Plazo	0,00
Aportes en Efectivo de los Socios	0,00
Intereses Pagados	0,00

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-286.931,47**

DISMINUCION DE EFECTIVO **-103.931,63**
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO **436.385,37**

EFFECTIVO AL FIN DE AÑO **332.453,74**

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN DOLARES AMERICANOS)

METODO DIRECTO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN

Utilidad (Perdida) Neta	408,09
-------------------------	--------

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

Depreciación	361.443,85
Amortización de Seguros	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	28.320,09

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	-	33.129,92
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		881,74
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores		45.657,58
(Aumento) Disminución en Inventarios		-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	-	59.730,55
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	-	97.000,07
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar		-
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	-	10.723,39
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar		-
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados		-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	-	21.963,08

TOTAL AJUSTES	-	176.007,69
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		214.164,34

AUSTROCARGA CIA, LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2014		2015		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE		520,961.21		416,515.72	-104,445.49
Disponible		436,385.37		332,453.74	-103,931.63
Bancos	436,385.37		332,453.74		
Exigible		19,987.57		61,592.88	41,605.31
Clientes	24,581.98		57,711.90		
Deudores Varios	16.35		10,291.74		
Prestamos a Empleados	1,800.00		-		
Provisión Ctas. Incobrables	- 6,410.76		- 6,410.76		
Otros Activos Corrientes		64,588.27		22,469.10	-42,119.17
Imp. Anticipados	18,152.71		21,691.12		
Anticipo a Proveedores	46,435.56		777.98		
PASIVO CORRIENTE		430,406.52		226,598.15	-203,808.37
Proveedores	191,647.16		94,647.09		
Acreedores Varios	- 432.67		-		
Cuentas por Pagar Personal	11,400.96		11,768.19		
Anticipo de Clientes	3,429.41		-		
Intereses por Pagar ME	10,381.24		-		
Intereses por Pagar					
Impuestos por Pagar	2,448.30		1,113.07		
Provision de Leyes Sociales	23,025.87		23,556.82		
Obligaciones Bancarias	177,975.77		87,345.19		
Retenciones al Personal	1,530.48		3,667.79		
Provision de Gastos	9,000.00		4,500.00		
CAPITAL DE TRABAJO		90,554.69		189,917.57	99,362.88

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 31.14	DICIEMBRE 31.15	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46		-
Muebles y Enseres	7,080.51	7,080.51		-
Herramientas	780.05	780.05		-
Vehículos	2,144,153.14	2,137,776.14	6,377.00	
Equipo de Computación y Software	9,622.58	10,522.58		900.00
Construcciones en curso	-	14,851.60		14,851.60
DEPRECIACIONES	- 877,019.33	- 1,199,302.98	322,283.65	
		-		
OTROS ACTIVOS				
Seguros Anticipados	63,039.67	53,682.53	9,357.14	
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos Accionistas	-	745,688.34	745,688.34	
Jubilacion Patronal	51,545.66	85,643.16	34,097.50	
Capital Suscrito	287,700.00	287,700.00	-	
Reserva Legal	8,234.26	10,464.22	2,229.96	
Resultados Ejercicios Anteriores	- 3,568.04	38,801.25	42,369.29	
Resultados Acumulados Tranf. NIIFs	58,609.30	48,090.40		10,518.90
Resultados del Ejercicio	71,489.25	408.09		71,081.16
Aporte para futuras capitalizaciones	965,688.34			965,688.34
SUBTOTALES			1,162,402.88	1,063,040.00
Variación del Capital de Trabajo Neto				99,362.88
TOTALES			1,162,402.88	1,162,402.88

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(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	8,234.26	2,229.96	10,464.22
Resultados Ejercicios Anteriores	3,568.04	42,369.29	38,801.25
Resultados Acumulados Tranf. NIIFS	58,609.30	10,518.90	48,090.40
Resultados del Ejercicio	71,489.25	71,081.16	408.09
Aporte para futuras capitalizaciones	965,688.34	965,688.34	-
TOTALES	1,388,153.11	- 1,002,689.15	385,463.96

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2014, 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 2015

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.

En Noviembre de 2015 Austrocarga Cia. Ltda. entra a formar parte del consorcio Contracom con el propósito de firmar un contrato con Petroecuador para transportar combustible desde la terminal de pascuales hacia la Terminal Cuenca de Petroecuador 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 liquidas cuyos plazos no superen los 90 días.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 31/15 su saldo se presenta así:

Banco Internacional 870060670-9	193,276.69
Banco Bolivariano C.400-500244-7	20,968.42
Banco Produbanco	118,208.63
TOTAL	332.453,74

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2015 la cuenta clientes tiene un saldo de:

Alimentos Ecuatorianos Los Andes	9.160,47	
Corporación Azende S. A.	8.081,80	
Consuplast S. A.	1.148,40	
Duramas Cia Ltda.	1.792,60	
Embotelladora Azuaya	7.268,18	
Equiplast S. A.	1.188,00	
Gamalog Cia Ltda	3.977,70	
Gerardo Ortiz & Hijos	8.291,60	
Granados Ordoñez Manuel	1.188,00	
Impubli Cia Ltda	1.247,40	
Isomet Cia Ltda	1.381,40	
Liconacional S. A.	1.140,48	
Licores San Miguel S. A.	2.279,97	
Loyola Molina Cecilia	1.140,00	
Motoralmor Cia Ltda.	1.782,00	
Sintecuero S. A.	2.019,60	
Totaltrans Cia Ltda	1.435,50	
Varios Clientes (6)	3.188,80	
TOTAL		57.711,90

La cartera de clientes es cobrada normalmente a los plazos pactados.

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2015 los Deudores Varios de la Empresa son:

Caja chica Laura Macas	9.291,74	
Hyunmotor SA	1.000,00	
TOTAL		10.291,74

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

La empresa no provisiona para incobrables, porque su saldo acumulado que viene de años anteriores sobrepasa el monto máximo que la ley permite.

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 2015, las retenciones de ejercicios anteriores, y los Anticipos del Impuesto a la Renta pagados, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente años anteriores	1,986.10
Retención en la Fuente	15,262.53
Anticipo Impuesto a la Renta	4,442.49
TOTAL	21,691.12

ANTICIPO A PROVEEDORES

El Anticipo a los Proveedores al 31 de Diciembre de 2015, se desglosa así:

Sr. Jorge Montaña	290,00
Seguros Confianza S.A.	487,98
TOTAL	777,98

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

5. ACTIVO FIJO

DEPRECIABLE:

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.

ACTIVO	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM.	VALOR ACT. NETO
Muebles, Enseres	7.080,51	5.062,95	2.017,56
Vehículos	2.137.776,14	1.183.237,10	954.539,04
Equipo de Oficina	1.487,46	1.325,90	161,56
Equipo Computación y Software	10.522,58	8.896,99	1.625,59
Herramientas	780,05	780,04	0,01
Construcciones en Curso	14.851,60	0,00	14.851,60
TOTALES	2.172.498,34	1.199.302,98	973.195,36

NO DEPRECIABLE:

Para el año 2015 se tiene obras en construcción con un saldo de \$ 14.851,60

6. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro contiene a los seguros anticipados de vehículos que se irán amortizando en el año 2016:

Seguros Anticipados	53.682,53
---------------------	-----------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Esta cuenta está conformada por los saldos que se les adeuda a los siguientes proveedores, al 31 de Diciembre del 2015, los pagos a los proveedores se los realiza en los plazos pactados:

Anadapau Cia Ltda	5.829,86	
Ycaza Cia Ltda	2.111,36	
Corporacion Favorita C.A.	1.217,07	
Generaly Ecuador Cia de Seguridad	40.446,83	
Impraus Cia Ltda.	2.879,58	
Indusur S.A.	8.176,55	
Llanresa del Ecuador Cia Ltda.	1.225,75	
Romero Arias Fernando Rodrigo	6.008,79	
Tecnicentro del Austro S.A.	11.089,01	
Vazquez Quintero Carlos	8.997,99	
Varios Proveedores (25)	6.664,3	
TOTAL		94.647,09

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 2015 es:

Sueldos por Pagar	11.768,19
-------------------	-----------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

IMPUESTOS POR PAGAR:

Corresponden a los siguientes rubros:

Retención en la Fuente	- 1,34
Otros Impuestos por pagar	1.114,40
Retención del IVA	0,01

TOTAL	1.113,07
--------------	-----------------

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 2016.

PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:

Son las Provisiones de las Cargas Sociales que deben ser pagadas en las fechas correspondientes del 2016:

Aporte Patronal	1.879,60
Fondos de Reserva	1.817,82
Décimo Tercer Sueldo	1.117,75
Décimo Cuarto Sueldo	2.476,75
Vacaciones	16.264,90

TOTAL	23.556,82
--------------	------------------

RETENCIONES AL PERSONAL:

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	1.453,19
Préstamos IESS	2.214,60

TOTAL	3.667,79
--------------	-----------------

PROVISION DE GASTOS:

Corresponde al saldo pendiente del pago de la licencia ambiental registrada en el ejercicio anterior:

Provisión Licencia Ambiental 2015	4.500,00
-----------------------------------	-----------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 es:

Banco Internacional CR-382562	87,345.19
TOTAL	87,345.19

8. PASIVO NO CORRIENTE
PASIVO EXIGIBLE

Para el año 2015 se realizan préstamos a accionistas con un saldo de \$ 745.688,34, y que se descompone de la siguiente manera:

Monsalve Toral Gustavo Efraín	550,688.34
Monsalve Merchán Cesar Alejandro	40,000.00
Monsalve Merchán Ana Elizabeth	35,000.00
Abril Arriola Juan Vicente	40,000.00
Monsalve Robalino Pablo Andrés	40,000.00
Narváez Narváez Marco Fabián	40,000.00
TOTAL	745,688.34

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 2015, según el estudio actuarial realizado:

Provisión Jubilación	60.192,17
Provisión Desahucio	25.450,99
TOTAL	85.643,16

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	285.300,00	
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 2015 por \$ 10.464,22

RESULTADOS ACUMULADOS:

Son los resultados netos acumulados, correspondientes a:

Resultados Acumulados	38.801,25	
Resultados acum NIIFS	48.090,40	
TOTAL		86.891,65

RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2015 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

TOTAL	408,09
--------------	---------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La utilidad del 2015 disminuyó el drásticamente con respecto al año 2014.

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2015 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte C0	680,00	
Servicio de Transporte CR4	87.439,72	
Servicio de Transporte CB2	57.056,46	
Servicio de Transporte CR59	125.041,99	
Servicio de Transporte CR57	93.228,56	
Servicio de Transporte CR51	90.288,75	
Servicio de Transporte CR56	127.257,91	
Servicio de Transporte CR58	127.450,71	
Servicio de Transporte AAA2283	127.371,01	
Servicio de Transporte N64	47.223,18	
Servicio de Transporte R62 AAA	121.582,17	
Servicio de Transporte AAA2510	128.316,34	
Servicio de Transporte CAM53A	130.648,98	
Servicio de Transporte CAM52A	128.344,68	
Servicio de Transporte CAM54A	127.050,01	
TOTAL	1.518.980,47	

Las Ventas de Transporte tuvieron un incremento del 3,16 % respecto del Año 2014.

OTROS INGRESOS

Ingresos Varios	0,22	
Venta de activos fijos	16,691.00	
TOTAL		16,691.22

Venta de Activos Fijos, aquí se registran los valores por la venta de un vehículo en el año 2015.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACION

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

Reparación y Mantenimiento	158.107,68	
Sueldos y Salarios	261.240,02	
Depreciaciones y Amortizaciones	343.985,34	
Costo Venta Vehículos	15.897,14	
Seguros	82.457,19	
Materiales (Combustible)	240.492,34	
Servicios	286.683,79	
TOTAL		1.388.863,50

Los Costos de Operación en el Año 2015 tuvo un incremento del 2,61 % en relación al Año 2014, de estos los rubros más significativos son Depreciaciones y Amortizaciones, y Servicios; para el rubro de servicios se descompone así:

Fletes – Camoroso	226.569,95	
Monitoreo	386,40	
Fletes – Ventas	7.971,50	
Peajes	43.471,75	
Licencia Ambiental	-4.500,00	
Matriculación Vehicular	12.488,32	
SOAT/SPPAT	295,87	
TOTAL		286.683,79

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2015 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Leyes Sociales	21.603,94	
Depreciaciones y Amortizaciones	1.561,37	
Materiales y Suministros	2.645,38	
Reparaciones y Mantenimiento	5.392,90	
Servicios	64.776,67	
Gastos Varios	5.085,10	
TOTAL		101.065,36

Los Gastos de Administración en el Año 2015 tuvieron un incremento del 5,18% con respecto al año 2014.

El rubro más significativo de los Gastos de Administración son Servicios con un monto de \$ 64.776,67 USD, que se detalla a continuación:

Correos y Télex	166,71	
Gastos y Servicios Bancarios	408,77	
Honorarios Profesionales	3.310,20	
Impuestos, Multas y Otros	27.834,75	
Publicaciones y Suscripciones	199,00	
Teléfonos y Fax	4.651,40	
Arriendo de Oficina	16.957,40	
Matriculas Vehículos	6.650,17	
Gastos Médicos y Farmacéuticos	2.209,42	
Internet	469,64	
Gastos y Agasajos al Personal	1.919,21	
TOTAL		64.776,67

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

GASTOS DE VENTAS

Servicios	12.415,00	
TOTAL		12.415,00

El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2015 y tuvieron un incremento del 98,54 % con respecto al año 2014.

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Banco Internacional	15.375,47	
TOTAL		15.375,47

Corresponde a los intereses pagados al Banco Internacional, y este rubro en el año 2015 presenta un incremento del 21,11%.

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2015, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	165,31	
Otros-Retenciones Asumidas	1.026,84	
Gastos sin comprobantes de venta	6.021,31	
Gastos Jubilación Patronal	5.777,41	
Menores de 10 años	4.553,40	
Depreciación Revalúo Plataforma		
TOTAL		17.544,27

Como resultado de sus operaciones en el año 2015, la empresa obtuvo un resultado de \$ 408.09 USD. significativamente inferior al del año 2014, que fue de \$ 71,489.25.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 políticas, 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 2015 disminuyó en un 99,43% la utilidad antes de la participación de trabajadores e impuestos con una cifra de \$ 408,09.

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