

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2016

## **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 2016 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.

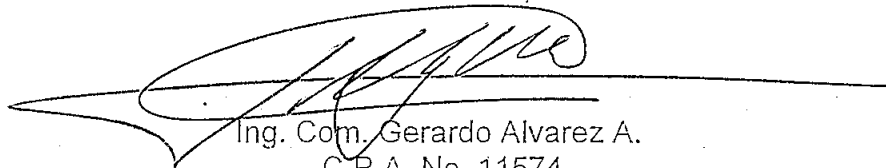
#### Opinión

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 2016, 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 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017 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

20 de Marzo de 2017

## AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016**  
 (Expresado en Dolares)

| ACTIVO                           | 2015                | 2016                | VARIACION          |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                 |                     |                     |                    |
| Bancos                           | 332.453,74          | 537.593,65          | 205.139,91         |
| Clientes                         | 57.711,90           | 122.241,30          | 64.529,40          |
| Deudores Varios                  | 10.291,74           | 6.584,79            | -3.706,95          |
| Prestamos a Empleados            |                     |                     | -                  |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables  | - 6.410,76          | - 6.410,76          | -                  |
| Impuestos Anticipados            | 21.691,12           | 19.590,93           | -2.100,19          |
| Anticipo a Proveedores           | 777,98              | 1.937,98            | 1.160,00           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    | <b>416.515,72</b>   | <b>681.537,89</b>   | <b>265.022,17</b>  |
| <b>FIJO</b>                      |                     |                     |                    |
| Equipo de Oficina                | 1.487,46            | 1.487,46            | -                  |
| Muebles y Enseres                | 7.080,51            | 7.080,51            | -                  |
| Herramientas                     | 780,05              | 780,05              | -                  |
| Vehículos                        | 2.137.776,14        | 2.184.088,70        | 46.312,56          |
| Equipo de Computación y Software | 10.522,58           | 10.522,58           | -                  |
| Construcciones en Curso          | 14.851,60           | 11.138,70           | -3.712,90          |
| (-) Deprec. Acumulada            | - 1.199.302,98      | - 1.555.024,54      | -355.721,56        |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>         | <b>973.195,36</b>   | <b>660.073,46</b>   | <b>-313.121,90</b> |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>             |                     |                     |                    |
| Seguros Anticipados              | 53.682,53           | 42.426,29           | -11.256,24         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             | <b>1.443.393,61</b> | <b>1.384.037,64</b> | <b>-59.355,97</b>  |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

## AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016**  
 (Expresado en Dolares)

| ACTIVO                           | 2015                | 2016                | VARIACION          |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                 |                     |                     |                    |
| Bancos                           | 332.453,74          | 537.593,65          | 205.139,91         |
| Clientes                         | 57.711,90           | 122.241,30          | 64.529,40          |
| Deudores Varios                  | 10.291,74           | 6.584,79            | -3.706,95          |
| Prestamos a Empleados            |                     |                     | -                  |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables  | - 6.410,76          | - 6.410,76          | -                  |
| Impuestos Anticipados            | 21.691,12           | 19.590,93           | -2.100,19          |
| Anticipo a Proveedores           | 777,98              | 1.937,98            | 1.160,00           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    | <b>416.515,72</b>   | <b>681.537,89</b>   | <b>265.022,17</b>  |
| <b>FIJO</b>                      |                     |                     |                    |
| Equipo de Oficina                | 1.487,46            | 1.487,46            | -                  |
| Muebles y Enseres                | 7.080,51            | 7.080,51            | -                  |
| Herramientas                     | 780,05              | 780,05              | -                  |
| Vehículos                        | 2.137.776,14        | 2.184.088,70        | 46.312,56          |
| Equipo de Computación y Software | 10.522,58           | 10.522,58           | -                  |
| Construcciones en Curso          | 14.851,60           | 11.138,70           | -3.712,90          |
| (-) Deprec. Acumulada            | - 1.199.302,98      | - 1.555.024,54      | -355.721,56        |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>         | <b>973.195,36</b>   | <b>660.073,46</b>   | <b>-313.121,90</b> |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>             |                     |                     |                    |
| Seguros Anticipados              | 53.682,53           | 42.426,29           | -11.256,24         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             | <b>1.443.393,61</b> | <b>1.384.037,64</b> | <b>-59.355,97</b>  |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

## AUSTROCARGA CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016**  
 (Expresado en Dolares)

| PASIVO                               | 2015                | 2016                | VARIACION          |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                     |                     |                     |                    |
| Proveedores                          | 94.647,09           | 266.736,73          | 172.089,64         |
| Acreedores Varios                    |                     |                     | -                  |
| Cuentas por Pagar Personal           | 11.768,19           | 7.317,04            | -4.451,15          |
| Anticipo de Clientes                 |                     |                     | -                  |
| Intereses por Pagar ME               |                     |                     | -                  |
| Impuestos por Pagar                  | 1.113,07            | 2.657,49            | 1.544,42           |
| Provision de Leyes Sociales          | 23.556,82           | 12.455,48           | -11.101,34         |
| Obligaciones Bancarias               | 87.345,19           | 43.294,46           | -44.050,73         |
| Documentos por Pagar                 |                     |                     | -                  |
| Retenciones al Personal              | 3.667,79            | 3.536,10            | -131,69            |
| Provision de Gastos                  | 4.500,00            | 11.000,00           | 6.500,00           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        | <b>226.598,15</b>   | <b>346.997,30</b>   | <b>120.399,15</b>  |
| <b>LARGO PLAZO</b>                   |                     |                     |                    |
| Prestamos de Accionistas             | 745.688,34          | 518.831,00          | -226.857,34        |
| Jubilacion Patronal                  | 85.643,16           | 87.573,86           | 1.930,70           |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>      | <b>831.331,50</b>   | <b>606.404,86</b>   | <b>-224.926,64</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                 | <b>1.057.929,65</b> | <b>953.402,16</b>   | <b>-104.527,49</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |                     |                     |                    |
| Capital Suscrito                     | 287.700,00          | 287.700,00          | -                  |
| Reserva Legal                        | 10.464,22           | 10.464,22           | -                  |
| Resultados Ejercicios Anteriores     | 38.801,25           | 20.097,03           | -18.704,22         |
| Resultados Acumulados Tranf. NIIFS   | 48.090,40           | 48.090,40           | -                  |
| Resultados del Ejercicio             | 408,09              | 64.283,83           | 63.875,74          |
| Aporte para futuras capitalizaciones | -                   | -                   | -                  |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>          | <b>385.463,96</b>   | <b>430.635,48</b>   | <b>45.171,52</b>   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>1.443.393,61</b> | <b>1.384.037,64</b> | <b>-59.355,97</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 2015 Y 2016  
(Expresado en Dolares)

|                                                                          | 2015         | 2016         | Variación  | %         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| VENTAS TRANSPORTE                                                        | 1.518.980,47 | 1.658.053,96 | 139.073,49 | 9,16%     |
| Otros Ingresos                                                           | 16.691,22    | 23.468,78    | 6.777,56   | 40,61%    |
| COSTO DE OPERACIÓN                                                       | 1.388.863,50 | 1.510.999,70 | 122.136,20 | 8,79%     |
| UTILIDAD BRUTA                                                           | 146.808,19   | 170.523,04   | 23.714,85  | 16,15%    |
| GASTOS DE OPERACIÓN                                                      |              |              |            |           |
| Gastos de Administración                                                 | 101.065,36   | 64.767,74    | -36.297,62 | -35,91%   |
| Gastos de Ventas                                                         | 12.415,00    | 12.885,90    | 470,90     | 3,79%     |
| Gastos de Financiación                                                   | 15.375,47    | 2.467,31     | -12.908,16 | -83,95%   |
| Gastos no Deducibles                                                     | 17.544,27    | 26.118,26    | 8.573,99   | 48,87%    |
| TOTAL                                                                    | 146.400,10   | 106.239,21   | -40.160,89 | -27,43%   |
| Utilidad en Operación                                                    | 408,09       | 64.283,83    | 63.875,74  | 15652,37% |
| Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e Impuestos | 408,09       | 64.283,83    | 63.875,74  | 15652,37% |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado



AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Recaudación de Clientes               | 1.620.700,29 |
| Pago a Proveedores e Importaciones    | -900.291,53  |
| Pago a empleados                      | -163.073,00  |
| Obligaciones Patronales x Pagar       | 0,00         |
| Dividendos y Otros Ingresos Recibidos | 0            |
| Participación de Trabajadores         | 0,00         |
| Intereses Pagados                     | -2.467,31    |
| Otros gastos y pagos                  | -19.112,31   |

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 535.756,14

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| Compra Propiedades Planta y Equipo             | -56.312,56 |
| Ajuste Depreciación Planta y Equipo            | 0,00       |
| Importe Proced. Venta de Prop. Planta y Equipo | 13.464,91  |

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -42.347,65

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Prestamos a Largo Plazo              | -44.050,73  |
| Otras entradas o salidas de efectivo | -243.717,35 |
| Prestamos a Largo Plazo              | 0,00        |
| Aportes en Efectivo de los Socios    | 0,00        |
| Intereses Pagados                    | 0,00        |

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -287.768,58

INCREMENTO O DISMINUCIÓN DE EFECTIVO O EQUIVALENTES -205.139,91  
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO 332.453,74

EFECTIVO AL FIN DE AÑO 537.593,65

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(EN DOLARES AMERICANOS)

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

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Utilidad (Pérdida) Neta | 64.283,83 |
|-------------------------|-----------|

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

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Depreciación                                     | 365.721,56 |
| Amortización de Seguros                          | -          |
| Provisión Cuentas Incobrables                    | -          |
| Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo | 5.129,04   |

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

|                                                              |   |            |
|--------------------------------------------------------------|---|------------|
| (Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar                  | - | 64.529,40  |
| 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            |   | 14.963,18  |
| (Aumento) Disminución en anticipo de proveedores             | - | 1.160,00   |
| (Aumento) Disminución en Inventarios                         |   | -          |
| (Aumento) Disminución en Otros Activos                       |   | 6.010,36   |
| Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar                   |   | 172.089,64 |
| Aumento (Disminución) en Otras por Pagar                     |   | -          |
| Aumento (Disminución) en beneficios empleados                | - | 61,21      |
| Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar                  |   | -          |
| Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados                 |   | -          |
| Aumento (Disminución) en Otros Pasivos                       | - | 26.690,86  |

|                                                       |            |
|-------------------------------------------------------|------------|
| TOTAL AJUSTES                                         | 100.621,71 |
| EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 535.756,14 |

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO  
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016  
(Expresado en Dolares)

| CONCEPTO                    | 2015              | 2016       | VARIACION         |
|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| PARCIAL                     | TOTAL             | PARCIAL    | TOTAL             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>     | <b>416.515,72</b> |            | <b>681.537,89</b> |
| Disponible                  | 332.453,74        |            | 537.593,65        |
| Bancos                      |                   | 537.593,65 |                   |
| Exigible                    | 61.592,88         |            | 122.415,33        |
| Cientes                     | 57.711,90         | 122.241,30 |                   |
| Deudores Varios             | 10.291,74         | 6.584,79   |                   |
| Prestamos a Empleados       | -                 | -          |                   |
| Provisión Ctas. Incobrables | 6.410,76          | 6.410,76   |                   |
| Otros Activos Corrientes    | 22.469,10         |            | 21.528,91         |
| Imp. Anticipados            | 21.691,12         | 19.590,93  |                   |
| Anticipo a Proveedores      | 777,98            | 1.937,98   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>     | <b>226.598,15</b> |            | <b>346.997,30</b> |
| Proveedores                 | 94.647,09         | 266.736,73 |                   |
| Acreedores Varios           | -                 | -          |                   |
| Cuentas por Pagar Personal  | 11.768,19         | 7.317,04   |                   |
| Anticipo de Clientes        | -                 | -          |                   |
| Intereses por Pagar ME      | -                 | -          |                   |
| Intereses por Pagar         |                   |            |                   |
| Impuestos por Pagar         | 1.113,07          | 2.657,49   |                   |
| Provision de Leyes Sociales | 23.556,82         | 12.455,48  |                   |
| Obligaciones Bancarias      | 87.345,19         | 43.294,46  |                   |
| Retenciones al Personal     | 3.667,79          | 3.536,10   |                   |
| Provision de Gastos         | 4.500,00          | 11.000,00  |                   |
| <b>CAPITAL DE TRABAJO</b>   | <b>189.917,57</b> |            | <b>334.540,59</b> |
|                             |                   |            | <b>144.623,02</b> |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

| AUSTROCARGA CIA. LTDA.<br>ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS<br>(Expresado en Dolares) |                 |                 |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| Cuentas                                                                                            | DICIEMBRE 31.15 | DICIEMBRE 31.16 | 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                                                                                          | 2.137.776,14    | 2.184.088,70    |            | 46.312,56  |
| Equipo de Computación y Software                                                                   | 10.522,58       | 10.522,58       |            |            |
| Construcciones en curso                                                                            | 14.851,60       | 11.138,70       | 3.712,90   |            |
| DEPRECIACIONES                                                                                     | - 1.199.302,98  | - 1.555.024,54  | 355.721,56 |            |
| OTROS ACTIVOS                                                                                      |                 |                 |            |            |
| Seguros Anticipados                                                                                | 53.682,53       | 42.426,29       | 11.256,24  |            |
| PASIVO L.P. Y PATRIMONIO                                                                           |                 |                 |            |            |
| Prestamos Accionistas                                                                              | 745.688,34      | 518.831,00      |            | 226.857,34 |
| Jubilacion Patronal                                                                                | 85.643,16       | 87.573,86       | 1.930,70   |            |
| Capital Suscrito                                                                                   | 287.700,00      | 287.700,00      |            |            |
| Reserva Legal                                                                                      | 10.464,22       | 10.464,22       |            |            |
| Resultados Ejercicios Anteriores                                                                   | 38.801,25       | 20.097,03       |            | 18.704,22  |
| Resultados Acumulados Tranf. NIIFS                                                                 | 48.090,40       | 48.090,40       |            |            |
| Resultados del Ejercicio                                                                           | 408,09          | 64.283,83       | 63.875,74  |            |
| Aporte para futuras capitalizaciones                                                               | -               |                 |            | -          |
| SUBTOTALES                                                                                         |                 |                 | 436.497,14 | 291.874,12 |
| Variación del Capital de Trabajo Neto                                                              |                 |                 |            | 144.623,02 |
| TOTALES                                                                                            |                 |                 | 436.497,14 | 436.497,14 |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Dolares)

| DESCRIPCION                        | SALDO AL<br>1 DE ENERO/15 | MOVIMIENTOS<br>DEL PERIODO | SALDO AL<br>31 DE DICIEM./16 |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Capital Suscrito                   | 287.700,00                | -                          | 287.700,00                   |
| Reserva Legal                      | 10.464,22                 | -                          | 10.464,22                    |
| Resultados Ejercicios Anteriores   | 38.801,25                 | - 18.704,22                | 20.097,03                    |
| Resultados Acumulados Tranf. NIIFS | 48.090,40                 | -                          | 48.090,40                    |
| Resultados del Ejercicio           | 408,09                    | 63.875,74                  | 64.283,83                    |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>385.463,96</b>         | <b>45.171,52</b>           | <b>430.635,48</b>            |

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**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 2016**

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 NIIFS 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.

**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**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 31/2016 su saldo se presenta así:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Banco Internacional 870060670-9  | 504.202,11        |
| Banco Bolivariano C.400-500244-7 | 19.181,19         |
| Banco Produbanco                 | 14.210,35         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>537.593,65</b> |



AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta clientes tiene un saldo de:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Adheplast S.A.                   | 2.970,00          |
| Alimentos Ecuatorianos Los Andes | 8.185,32          |
| Corporación Azende S. A.         | 6.793,61          |
| Consuplast S. A.                 | 1.247,40          |
| Detergentes Del                  | 2.178,00          |
| Embotelladora Azuaya             | 7.257,45          |
| Embuandes                        | 1.346,40          |
| Equiplast S. A.                  | 594,00            |
| Garnalog Cia Ltda                | 18.608,40         |
| Gerardo Ortiz & Hijos            | 20.453,40         |
| Hormigones del Azuay             | 1.623,60          |
| Intaco Ecuador S.A.              | 17.216,45         |
| Lamitex S.A.                     | 1.148,40          |
| Licores San Miguel S. A.         | 2.209,68          |
| Motoralmor Cia. Ltda.            | 1.188,00          |
| Proquiandinos                    | 13.087,80         |
| Setranlog S.A.                   | 2.041,65          |
| Sintecuero S. A.                 | 1.247,40          |
| Totaltrans Cia Ltda              | 8.632,80          |
| Varios Clientes (9)              | 4.211,54          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>122.241,30</b> |

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

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2016 los Deudores Varios de la Empresa son:

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Caja chica Laura Macas | 6.584,79        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>6.584,79</b> |

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**(-) PROVISIÓN INCOBRABLES**

La empresa no provisiona para incobrables, porque su saldo acumulado que viene de años anteriores es suficiente para cubrir eventualidades de no pago por parte de algún cliente:

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Saldo Provisión Cuentas Incobrables | -6,410.76        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>-6,410.76</b> |

**IMPUESTOS ANTICIPADOS:**

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2016, las retenciones de ejercicios anteriores, y los Anticipos del Impuesto a la Renta pagados, según el siguiente detalle:

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Impuestos Retenidos Fuente años anteriores | 2.640,02         |
| Retención en la Fuente                     | 16.865,15        |
| Anticipo Impuesto a la Renta               | 85,76            |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>19.590,93</b> |

**ANTICIPO A PROVEEDORES**

El Anticipo a los Proveedores al 31 de Diciembre de 2016, se desglosa así:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| F.I.T.P.A.              | 50,00           |
| Ruth Monsalve           | 1.400,00        |
| Seguros Confiianza S.A. | 487,98          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.937,98</b> |

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.<br>ACUM.     | VALOR ACT.<br>NETO |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Muebles, Enseres              | 7.080,51            | 5.435,60            | 1.644,91           |
| Vehículos                     | 2.184.088,70        | 1.537.377,69        | 646.711,01         |
| Equipo de Oficina             | 1.487,46            | 1.439,30            | 48,16              |
| Equipo Computación y Software | 10.522,58           | 9.991,91            | 530,67             |
| Herramientas                  | 780,05              | 780,04              | 0,01               |
| Construcciones en Curso       | 11.138,70           | 0,00                | 11.138,70          |
| <b>TOTALES</b>                | <b>2.215.098,00</b> | <b>1.555.024,54</b> | <b>660.073,46</b>  |

NO DEPRECIABLE:

Para el año 2016 se tiene obras en construcción con un saldo de \$ 11.138,70

6. ACTIVO DIFERIDO

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

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Seguros Anticipados | 42.426,29 |
|---------------------|-----------|

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Esta cuenta está conformada por los saldos que se les adeuda a los siguientes proveedores, al 31 de Diciembre del 2016, los pagos a los proveedores se los realiza en los plazos pactados:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Anadapau Cia Ltda                 | 6.322,84          |
| Albarracin Maruri Nelly           | 13.928,74         |
| Amoroso Alvarado Hernan           | 96.440,51         |
| Antonio Pino Ycaza Cia Ltda       | 31.570,91         |
| Bermeo Uribe Jorge Xavier         | 7.930,57          |
| Corporacion Favorita C.A.         | 868,53            |
| Generaly Ecuador Cia de Seguridad | 36.541,67         |
| Impraus Cia Ltda.                 | 4.136,95          |
| Indusur S.A.                      | 8.718,70          |
| Llanresa del Ecuador Cia Ltda.    | 5.177,79          |
| Nitrollanta Cía. Ltda.            | 10.915,87         |
| Romero Arias Fernando Rodrigo     | 6.019,09          |
| Soc.de Hecho Comercial            | 2.856,23          |
| Tecnicentro del Austro S.A        | 26.022,08         |
| Transportes Malvandino            | 1.247,40          |
| Zeas Tapia Mónica Catalina        | 2.316,86          |
| Varios Proveedores (20)           | 5.721,99          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>266.736,73</b> |

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 2016 es:

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Sueldos por Pagar | 7.317,04 |
|-------------------|----------|



**AUSTROCARGA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**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 2016 es:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Banco Internacional CR-382562 | 43,294.46        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>43,294.46</b> |

**8. PASIVO NO CORRIENTE**  
**PASIVO EXIGIBLE**

Para el año 2016 se realizan préstamos a accionistas con un saldo de \$ 518.831,00, y que se descompone de la siguiente manera:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Monsalve Toral Gustavo Efrain    | 345,131.00        |
| Monsalve Merchán Cesar Alejandro | 40,000.00         |
| Monsalve Merchán Ana Elizabeth   | 35,000.00         |
| Abril Arriola Juan Vicente       | 40,000.00         |
| Abril Merchan Miriam Patricia    | 18,700.00         |
| Narváez Narváez Marco Fabián     | 40,000.00         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>518,831.00</b> |

**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 2016, según el estudio actuarial realizado:

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Provisión Jubilación | 60.757,80        |
| Provisión Desahucio  | 26.816,06        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>87.573,86</b> |

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 por \$ 10.464,22

RESULTADOS ACUMULADOS:

Son los resultados netos acumulados, correspondientes a:

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Resultados Acum. Ejerc. Anter. | 20.097,03 |           |
| Resultados Acum. NIIFs         | 48.090,40 |           |
| TOTAL                          |           | 68.187,43 |

RESULTADO EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2016 la empresa obtuvo un resultado positivo de:

|       |           |
|-------|-----------|
| TOTAL | 64.283,83 |
|-------|-----------|

La utilidad del 2016 aumento con respecto al año 2015 en \$ 63.875,74.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2016 se presenta de la siguiente manera:

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Servicio de Transporte C0      | 28.317,00    |
| Servicio de Transporte N10     | 550,00       |
| Servicio de Transporte CR4     | 77.280,09    |
| Servicio de Transporte CB2     | 88.838,40    |
| Servicio de Transporte CR59    | 135.987,82   |
| Servicio de Transporte CR57    | 69.927,93    |
| Servicio de Transporte CR51    | 78.387,40    |
| Servicio de Transporte CR56    | 134.492,75   |
| Servicio de Transporte CR58    | 134.351,51   |
| Servicio de Transporte AAA2283 | 135.271,85   |
| Servicio de Transporte N64     | 78.943,67    |
| Servicio de Transporte R62 AAA | 140.422,61   |
| Servicio de Transporte AAA2510 | 136.831,84   |
| Servicio de Transporte CAM53A  | 142.083,77   |
| Servicio de Transporte CAM52A  | 137.140,78   |
| Servicio de Transporte CAM54A  | 139.226,54   |
| TOTAL                          | 1.658.053,96 |

Las Ventas de Transporte tuvieron un incremento del 9,16 % respecto del Año 2015.

OTROS INGRESOS

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Ingresos Varios        | 3,87      |
| Venta de activos fijos | 23.464,91 |
| TOTAL                  | 23.468,78 |

Venta de Activos Fijos, aquí se registran los valores por la venta de un semiremolque en el año 2016.



AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACIÓN

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

|                                 |            |                     |
|---------------------------------|------------|---------------------|
| Reparación y Mantenimiento      | 270.767,03 |                     |
| Sueldos y Salarios              | 257.788,48 |                     |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 349.587,19 |                     |
| Costo de Venta Activo Fijo      | 10.000,00  |                     |
| Seguros                         | 67.610,85  |                     |
| Materiales (Combustible)        | 234.850,84 |                     |
| Servicios                       | 320.395,31 |                     |
| <b>TOTAL</b>                    |            | <b>1.510.999,70</b> |

Los Costos de Operación en el Año 2016 tuvo un incremento del 8,79 % en relación al Año 2015, de estos los rubros más significativos son Depreciaciones y Amortizaciones, y Servicios; para el rubro de servicios se descompone así:

|                         |            |                   |
|-------------------------|------------|-------------------|
| Fletes – Camoroso       | 231.350,63 |                   |
| Monitoreo               | 2.438,99   |                   |
| Fletes – Ventas         | 26.911,77  |                   |
| Peajes                  | 40.154,00  |                   |
| Matriculación Vehicular | 19.539,92  |                   |
| <b>TOTAL</b>            |            | <b>320.395,31</b> |

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2016 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

|                                 |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| Sueldos y Leyes Sociales        | 504,46    |                  |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 1.580,97  |                  |
| Materiales y Suministros        | 1.912,20  |                  |
| Reparaciones y Mantenimiento    | 7.898,86  |                  |
| Servicios                       | 47.309,11 |                  |
| Gastos Varios                   | 5.562,14  |                  |
| <b>TOTAL</b>                    |           | <b>64.767,74</b> |

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los Gastos de Administración en el Año 2016 tuvieron una disminución del 35,91% con respecto al año 2015.

El rubro más significativo de los Gastos de Administración son Servicios con un monto de \$ 47.309,11 USD, que se detalla a continuación:

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Correos y Télex                | 287,86    |           |
| Gastos y Servicios Bancarios   | 770,62    |           |
| Honorarios Profesionales       | 3.379,43  |           |
| Impuestos, Multas y Otros      | 17.935,18 |           |
| Publicaciones y Suscripciones  | 13,31     |           |
| Teléfonos y Fax                | 4.840,39  |           |
| Arriendo de Oficina            | 16.296,00 |           |
| Gastos Médicos y Farmacéuticos | 1.407,88  |           |
| Internet                       | 474,54    |           |
| Gastos y Agasajos al Personal  | 1.903,90  |           |
| TOTAL                          |           | 47.309,11 |

GASTOS DE VENTAS

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| Servicios | 12.885,90 |           |
| TOTAL     |           | 12.885,90 |

El rubro de servicios corresponde a los estibajes pagados durante el año 2016 y tuvieron un incremento del 3,79 % con respecto al año 2015.

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

|                         |          |          |
|-------------------------|----------|----------|
| Banco Internacional     | 2.367,33 |          |
| Impuestos Multa y Otros | 99,98    |          |
| TOTAL                   |          | 2.467,31 |

Corresponde a los intereses pagados al Banco Internacional, y este rubro en el año 2016 presenta un decremento del 83,95%, con respecto al año 2015.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2016, el siguiente desglose:

|                                               |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Multas, Intereses Instituciones               | 148,66    |           |
| Otros-Retenciones Asumidas                    | 8.656,74  |           |
| Gastos sin comprobantes de venta              | 12.698,29 |           |
| Gastos Jubilación Patronal Menores de 10 años | 61,17     |           |
| Depreciación Revalúo Plataforma               | 4.553,40  |           |
| TOTAL                                         |           | 26.118,26 |

Como resultado de sus operaciones en el año 2016, la empresa obtuvo un resultado de \$ 64.283,83 USD. significativamente superior al del año 2015, que fue de \$ 408,09.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**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 2016 aumento su utilidad en \$ 63.875,74; antes de la participación de trabajadores e impuestos.

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.