

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

Servicio de Transporte Pesado

Calle de la Bocina s/n y Av. Turuhuayco (esq.)

Telfs.: (07) 2340039 - 2340164

Celular: 097-195640

Fax: (07) 2340039

Cuenca - Ecuador

Cuenca, 29 de mayo de 2009

Señor Econ.,
René Bueno E.
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE CUENCA
Ciudad

De mis consideraciones:

Con la presente entregamos el informe de Auditoría Externa del ejercicio económico del año 2008 de AUSTROCARGA CIA. LTDA. RUC. 0190169669001, dando cumplimiento al Oficio No. SC.IC.09./39 de fecha 07 mayo de 2009, en donde se nos concede el plazo hasta el 30 de mayo del año en curso,

Por la atención que se dé a la presente anticipo mis agradecimientos.

Muy atentamente,
AUSTROCARGA CIA. LTDA.

AUSTROCARGA

Arq. ~~Cristian Alad Ochoa~~
GERENTE



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

7 0 MAY 2009

Cristian Alad Ochoa

austrocarga@etapanet.net

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA
AUSTROCARGA CIA. LTDA.**

A los señores socios de
AUSTROCARGA CIA. LTDA.

He auditado el Estado de Situación al 31 de Diciembre de 2008 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, así como el Estado de Flujos de Efectivo al final del ejercicio económico.

La preparación de estos Estados y los criterios de aplicación de las normas contables son responsabilidad de la Gerencia de la Empresa.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados Estados Financieros basándonos en nuestra Auditoria. Los análisis fueron realizados de acuerdo con normas de Auditoria generalmente Aceptadas, contienen pruebas de los registros contables y demás procedimientos que han sido necesarios aplicar en este caso.

En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente la Situación Financiera de AUSTROCARGA CIA. LTDA., así como su cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2008, y los resultados de sus operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con los principios de contabilidad y leyes vigentes en el Ecuador.

El cumplimiento tributario por parte de la empresa así como la aplicación de las diferentes normas tributarias son de responsabilidad de la Administración de la empresa.

Atentamente,



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

25 de Mayo del 2009

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007-2008
 (Expresado en Dolares)

ACTIVO	2007	2008	VARIACION
CORRIENTE			
Bancos	41,906.71	47,525.29	5,618.58
Clientes	131,563.02	210,123.25	78,560.23
Deudores Varios	-	11,400.24	11,400.24
Anticipos Varios	-	3,327.91	3,327.91
Prestamos a Empleados	-	1,152.50	1,152.50
(-) Provisión Ctas. Incobrables	- 4,787.27	- 6,888.53	-2,101.26
Impuestos Anticipados	30,947.06	41,300.14	10,353.08
Anticipo a Proveedores	-	1,980.00	1,980.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	199,629.52	309,920.80	110,291.28
FIJO			
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46	-
Muebles y Enseres	4,575.65	4,575.65	-
Herramientas	780.05	780.05	-
Vehículos	1,329,000.76	1,012,472.02	-316,528.74
Equipo de Computación y Software	5,912.84	5,062.88	-849.96
(-) Deprec. Acumulada	- 514,897.11	- 469,499.08	45,398.03
TOTAL ACTIVO FIJO	826,859.65	554,878.98	-271,980.67
OTROS ACTIVOS			
Seguros Anticipados	60,437.73	31,498.83	-28,938.90
TOTAL ACTIVOS	1,086,926.90	896,298.61	-190,628.29

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007-2008
 (Expresado en Dolares)

PASIVO	2007	2008	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	80,014.21	97,606.97	17,592.76
Acreedores Varios	26,802.06	7,041.76	-19,760.30
Cuentas por Pagar Personal	213.49	5,218.28	5,004.79
Intereses por Pagar	10,381.24	10,381.24	-
Impuestos por Pagar	4,024.58	1,866.82	-2,157.76
Provision de Leyes Sociales	14,012.29	18,096.40	4,084.11
Provisión de Gastos	3,273.50	-	-3,273.50
Documentos por Pagar	-	118,960.00	118,960.00
Retenciones al Personal	253.24	637.96	384.72
TOTAL PASIVO CORRIENTE	138,974.61	259,809.43	120,834.82
LARGO PLAZO			
Prestamos de Accionistas	556,940.60	409,545.59	-147,395.01
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	556,940.60	409,545.59	-147,395.01
TOTAL PASIVOS	695,915.21	669,355.02	-26,560.19
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	395,400.00	197,700.00	-197,700.00
Reserva Legal	4,291.36	4,291.36	-
Resultados Ejercicios Anteriores	-	8,679.67	-8,679.67
Resultados del Ejercicio	8,679.67	33,631.90	42,311.57
TOTAL DEL PATRIMONIO	391,011.69	226,943.59	-164,068.10
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,086,926.90	896,298.61	-190,628.29

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 2007 Y 2008
 (Expresado en Dolares)

	2007	2008	Variación	%
VENTAS TRANSPORTE				
Otros Ingresos	991,104.60	982,295.96	-8,808.64	-0.009
	8,020.03	8,017.76	-2.27	0.000
COSTO DE OPERACIÓN				
	627,431.30	588,989.76	-38,441.54	-0.061
UTILIDAD BRUTA				
	371,693.33	401,323.96	29,630.63	0.080
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	39,427.49	58,646.59	19,219.10	0.487
Gastos de Ventas	298,442.14	273,844.35	-24,597.79	-0.082
Otros Gastos	-	33,582.76	33,582.76	1.000
Gastos de Financiación	38,054.09	-	-38,054.09	-1.000
Gastos no Deducibles	4,449.28	1,618.36	-2,830.92	-0.636
TOTAL	380,373.00	367,692.06	-12,680.94	-0.033
Utilidad en Operación	-	33,631.90	42,311.57	-4.875
Utilidad Neta del año antes de participación de trabajadores e impuestos	-	33,631.90	42,311.57	-4.875

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	944,095.44
Pago a Proveedores y Empleados	812,138.80
Intereses Pagados	-
Intereses Recibidos (1)	991.44
Otros gastos y pagos	126,851.39

Efectivo Neto Proveniente actividades de inversión **6,096.69**

FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones a L/P	54,820.05
*Obligaciones adquiridas	138,155.36
Pago de obligaciones varias	-

Efectivo Neto Proveniente actividades de Financiamiento **83,335.31**

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año:	89,432.00
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	- 41,906.71

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO **47,525.29**

AJUSTROCARGA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2007-2008
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2007		2008		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE					
Disponible		199,629.52		309,920.80	110,291.28
Bancos	41,906.71	41,906.71	47,525.29	47,525.29	5,618.58
Exigible		126,775.75		219,115.37	92,339.62
Cientes	131,563.02		210,123.25		
Deudores Varios	-		11,400.24		
Anticipos Varios	-		3,327.91		
Prestamos a Empleados	-		1,152.50		
Provisión Ctas. Incobrables	-		6,888.53		
Otros Activos Corrientes	4,787.27				
Imp. Anticipados	30,947.06	30,947.06		43,280.14	12,333.08
Anticipo a Proveedores			41,300.14		
PASIVO CORRIENTE		138,974.61		259,809.43	120,834.82
Proveedores		80,014.21		97,606.97	
Acreedores Varios	26,802.06		7,041.76		
Cuentas por Pagar Personal	213.49		5,218.28		
Intereses por Pagar	10,381.24		10,381.24		
Impuestos por Pagar	4,024.58		1,866.82		
Provision de Leyes Sociales	14,012.29		18,096.40		
Provision de Gastos	3,273.50				
Documentos por Pagar	-		118,960.00		
Retenciones al Personal	253.24		637.96		
CAPITAL DE TRABAJO		60,654.91		50,111.37	-10,543.54

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 31.07	DICIEMBRE 31.08	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Equipo de Oficina	1,487.46	1,487.46		
Muebles y Enseres	4,575.65	4,575.65		
Herramientas	780.05	780.05		
Vehiculos	1,329,000.76	1,012,472.02	316,528.74	
Equipo de Computación y Software	5,912.84	5,062.88	849.96	
DEPRECIACIONES	514,897.11	469,499.08		45,398.03
OTROS ACTIVOS				
Seguros Anticipados	60,437.73	31,498.83	28,938.90	
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamos Accionistas	556,940.60	409,545.59		147,395.01
Capital Suscrito	395,400.00	197,700.00		197,700.00
Reserva Legal	4,291.36	4,291.36		
Resultados Ejercicios Anteriores	-	8,679.67		8,679.67
Resultados del Ejercicio	8,679.67	33,631.90	42,311.57	
SUBTOTALES			388,629.17	399,172.71
Variación del Capital de Trabajo Neto				-10,543.54
TOTALES			388,629.17	388,629.17

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/08	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM/08
Capital Suscrito	395,400.00	197,700.00	197,700.00
Reserva Legal	4,291.36	-	4,291.36
Resultados Ejercicios Anteriores	-	8,679.67	8,679.67
Resultados del Ejercicio	8,679.67	42,311.57	33,631.90
TOTALES	391,011.69	164,068.10	226,943.59

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros en moneda ecuatoriana (dólares) y de acuerdo con los principios contables y prácticas en el Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 2)

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

VEHICULOS, EQUIPOS Y OTROS ACTIVOS FIJOS: Están contabilizadas al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a las disposiciones legales.

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 con los estados bancarios a Diciembre 31/08 y sus saldos corresponden a:

Pichincha BP-CC-976305-3	1.042,54
Banco Bolivariano C.400-500244-7	19.384,29
M y M Jaramillo Arteaga	27.098,46

TOTAL **47.525,29**

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 3)

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2008 la cuenta clientes tiene un saldo de:

CLIENTES (50)

Adeplast – Extruplas	7.187,40
Alimentos Ecuatorianos Los Andes	17.361,96
Amoroso Vivanco Ivan Patricio	1.188,00
Comercializadora JCEV Cia.	7.025,30
Destileria Zhumir	1.742,40
Duramas Cia. Ltda..	15.946,68
Fibro Acero S.A.	14.076,97
Gerardo Ortiz & Hijos C. Ltda..	14.271,10
Harris Oswaldo	4.048,65
Import. Com. El Hierro Cia. Ltda..	4.405,50
Industrias Químicas del Azuay	2.747,23
Inmevi Cia. Ltda..	1.633,50
Insomet Cia. Ltda.	2.204,00
Jorge Geovanny Latacela	3.100,00
Licores San Miguel S.A.	7.370,22
Las Fragancias	6.907,80
Orfacorporation Cia. Ltda..	2.080,00
Plasticos Rival Cia. Ltda.	49.430,70
Puma Mayancela Luis	6.180,06
Sintecuero	8.197,20
Transportadora Azuaya	1.710,72
Transportes Malvandino Cia. Ltda.	10.762,09
Transportes Valmandina	1.428,59
Tubería Galvanizada Ecuatoriana	2.862,38
Varios (26)	16.254,80

TOTAL

210.123,25

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 4)

DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre de 2008 los Deudores Varios de la Empresa son:

Miriam Abril	2.583,26	
Arq. Monsalve Gustavo	8.292,58	
Ana Lucia Toral	524,40	
TOTAL		11.400,24

ANTICIPOS VARIOS

En esta cuenta se registra el dinero entregado para pago de gastos imprevistos al Sr. Carlos Castro, al 31 de Diciembre de 2008 presenta el siguiente saldo:

TOTAL	3.327,91
--------------	-----------------

PRESTAMOS A EMPLEADOS

Las deudas de los empleados al 31 de Diciembre de 2008 se presenta así:

Miriam Abril	1.002,50	
Juan Monsalve M.	150,00	
TOTAL		1.152,50

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 5)

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ 4.787,27 la empresa provisionó la cantidad de \$ 2.101,26 que corresponde al 1% del saldo de clientes, con lo que al 31 de Diciembre esta cuenta presenta un saldo de:

Saldo Provisión Cuentas Incobrables	-6.888,53
-------------------------------------	-----------

TOTAL	-6.888,53
--------------	------------------

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Clientes) del año 2008, de ejercicios anteriores y el Anticipo del Impuesto a la Renta provisionado en el 2008 y pagado en Enero del 2009, según el siguiente detalle:

Impuestos Retenidos Fuente Antes del 2005	10.997,69
Impuestos Retenidos Fuente Año 2006	10.199,47
Impuestos Retenidos Fuente Año 2007	9.749,90
Impuestos Retenidos Fuente Año 2008	9.581,08
Anticipo Impuesto a la Renta 2008	772,00

TOTAL	41.300,14
--------------	------------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 6)

ANTICIPO A PROVEEDORES

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

Caceli Alava	1.830,00	
Transportes Malvandino	150,00	
TOTAL		1.980,00

5. ACTIVOS FIJOS:

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.

Equipo de Oficina	1.487,46	
Vehículos	1'012.472,02	
Muebles y Enseres	4.575,65	
Equipo de Computación y Software	5.062,88	
Herramientas	780,05	
(-) Deprec. Acumulada	(469.499,08)	
TOTAL		554.878,98

6. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro contiene a los seguros anticipados :

TOTAL	31.498,83
--------------	------------------



AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 7)

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES (43)

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Adapaustro	4.930,60
Cepsa	4.647,34
Colineal	3.736,37
Comerciabas Cia. Ltda.	2.395,12
Conauto	3.223,44
Corpmosa Cia, Ltda.	4.482,83
Generali del Ecuador	25.740,51
Harris Victor	1.663,20
MM Trans Cia. Ltda.	5.303,24
Monsalve Valdivieso	1.254,53
Tecnicentro del Austro	6.566,24
Torres Karen	1.346,40
Transharris Cia. Ltda.	2.175,96
Transportes Malvandino	7.619,51
Valmandina Cia. Ltda.	4.025,34
Vias del Austro Cia. Ltda.	5.554,49
Abrahan Deciderio	6.086,02
Varios Proveedores (26)	6.855,83

TOTAL

97.606,97

El Proveedor mas significativo es Generali de Ecuador con un saldo de \$ 25.740,51.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 8)

ACREEDORES VARIOS:

Esta cuenta mantiene los siguientes saldos:

Varios Acreedores	3.500,74	
Resultados Sociedad de Hecho	3.541,02	
TOTAL		7.041,76

CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL:

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

Sueldos por Pagar	5.218,28	
TOTAL		5.218,28

DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se registra la deuda de la empresa con la Sra. Ana Toral de Monsalve:

Sra. Ana Toral de Monsalve	118.960,00	
TOTAL		118.960,00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 9)

INTERESES POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre de 2008 esta cuenta presenta un saldo que corresponde a la provisión de intereses realizados en ejercicios anteriores.

Intereses por pagar	10.381,24
TOTAL	10.381,24

IMPUESTOS POR PAGAR:

Corresponden a los siguientes rubros:

Retención del IVA	1,55
Otros Impuestos por pagar	1.865,27
TOTAL	1.866,82

La cuenta Otros Impuestos por Pagar se descompone así:

Formulario 103 saldo anterior	438,71
Formulario 104 Dic/08	83,13
Formulario 103 Dic/08	571,43
Anticipo Impuesto a la Renta Año 2008	772,00
TOTAL	1.865,27

El Anticipo Impuesto a la Renta no se pagó en la fechas que correspondían en el año 2008, existe un oficio conminatorio del S.R.I. con fecha 11 de Diciembre de 2008 exigiendo el pago de dicha obligación tributaria.

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 10)

PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:

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

Aporte Patronal	686,60
Aporte IECE-SECAP	67,06
Fondos de Reserva	8.504,83
Décimo Tercer Sueldo	2.076,76
Décimo Cuarto Sueldo	4.113,56
Vacaciones	2.615,05
IESS por Pagar	32,54
TOTAL	18.096,40

RETENCIONES AL PERSONAL:

Son las Retenciones al Personal para el Pago al IESS:

Aporte Personal	637,96
TOTAL	637,96

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 11)

8. PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde al saldo de la Deuda que mantiene la compañía con los accionistas al 31 de Diciembre de 2008:

Arq. Gustavo Monsalve	409.545,59
TOTAL	409.545,59

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	197.500,00
Cesar Alejandro Monsalve Merchán	100,00
Jorge Enrique Monsalve Toral	100,00
TOTAL	197.700,00

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 12)

RESERVA LEGAL:

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2008:

Reserva Legal	4.291,36
TOTAL	4.291,36

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES:

Su saldo al 31 de Diciembre de 2008 es de:

TOTAL	-8.679,67
--------------	------------------

Que corresponde a la pérdida del Año 2007.

RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL:

Como resultado de la actividad en el año 2008 la empresa obtuvo una utilidad antes de la participación de los trabajadores y los impuestos:

TOTAL	33.631,90
--------------	------------------



AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 13)

10. INGRESOS

VENTAS TRANSPORTE:

Los ingresos por transporte de la empresa en el año 2008 se presenta de la siguiente manera:

Servicio de Transporte CR10	6.080,32
Servicio de Transporte CR3	131.557,43
Servicio de Transporte CV7	107.351,92
Servicio de Transporte CR9	105.425,24
Servicio de Transporte CO	204.032,27
Servicio de Transporte CV1	108.325,64
Servicio de Transporte CAM11	106.399,13
Servicio de Transporte CAM12	117.048,15
Servicio de Transporte N10	54.966,46
Servicio de Transporte CAM08	41.109,40

TOTAL	982.295,96
--------------	-------------------

Las Ventas de Transporte de la empresa en el Año 2008 disminuyeron con respecto al Año 2007 aproximadamente en un 1%, en este año se concreto el proceso legal de escisión de la empresa que repercutió en los ingresos.

OTROS INGRESOS

Fletes – C	6.331,37
Intereses Cred. Personal	15,88
Intereses y Comisiones	991,44
Ingresos Varios	679,07

TOTAL	8.020,03
--------------	-----------------

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 14)

11. COSTOS

COSTOS DE OPERACION

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

Reparación y Mantenimiento	86.038,81
Sueldos y Salarios	94.988,48
Depreciaciones y Amortizaciones	175.852,02
Seguros	66.773,88
Materiales (Combustible)	164.361,45
Servicios	975,12
TOTAL	588.989,76

El Costo de Operación en el Año 2008 disminuyó en un 6,1% en relación al Año 2007, de estos los rubros más significativos son Combustible y Depreciaciones.

12. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2008 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Depreciaciones y Amortizaciones	1.447,44
Materiales	3.023,74
Servicios	40.294,72
Gastos varios	13.880,69
TOTAL	58.646,59

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 15)

Los Gastos de Administración en el Año 2008 tuvieron un incremento del 48,7% con respecto al Año 2007.

El rubro mas significativo de los Gastos Administrativos es Servicios con un monto de \$ 40.294,72.

La cuenta de Servicios se desglosa en:

Correos y Telex	194,20	
Gastos y Servicios Bancarios	687,37	
Honorarios Profesionales	5.128,28	
Impuestos, Multas y Otros.	12.515,41	
Teléfonos y Fax	5.175,94	
Arriendo de Oficina	2.921,75	
Arriendo Bodega Llantas	504,00	
Pago Luz-Agua Oficina	343,35	
Matriculas Vehículos	11.785,29	
Gastos Médicos y Farmacéuticos	43,52	
SOAT V1-R3-V7-R9-11-12	956,58	
Comisiones de Tercerización	39,03	
TOTAL		40.294,72

GASTOS DE VENTAS

Servicios	271.743,09	
Gastos Cuentas Incobrables	2.101,26	
TOTAL		273.844,35

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 16)

Dentro de los Gastos de Ventas, el rubro Servicios se descompone así:

Estibajes	9.856,92	
Fletes-Ventas	261.886,17	
TOTAL		271.743,09

Los Gastos de Ventas del Año 2008 disminuyeron en un 8,2% respecto del Año 2007, y el rubro de mas alto valor es Fletes-Ventas corresponde a los Fletes tercerizados que ha contratado la empresa en el periodo.

OTROS GASTOS

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Peajes	31.332,72	
Impuestos Multas y Otros	2.250,04	
TOTAL		33.582,76

La Cuenta Otros Gastos en el Año 2008 presenta el rubro mas significativo el pago de Peajes.



AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 17)

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2008, el siguiente desglose:

Multas, Intereses Instituciones	231,34	
Otros-Retenciones Asumidas	1.387,02	
TOTAL		1.387,02

AUSTROCARGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Pág. 18)

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Luego de la revisión realizada a la documentación contable se puede notar que la empresa tiene un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó un adecuado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Activos Fijos.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

El manejo del Cumplimiento Tributario 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. y R.A.L.O.R.T.I.

En la estructuración del Estado de Resultados la empresa debe incorporar al grupo de Costos de Operación los valores que por concepto de Fletes, están constando en los Gastos de Venta.

En los Gastos de Administración la empresa debe incorporar los Sueldos y Salarios del personal administrativo que están constando dentro de los Costos de Operación.

La Empresa debe evitar la llegada de Oficios del S.R.I. exigiéndoles el pago oportuno de los impuestos.

