

COMPañIA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DE OPINION

GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.

Informe de Auditoria Externa

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pacará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
EJERCICIO 2008**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS
GARCES.GARCES. CARGO SERVICE S.A.**

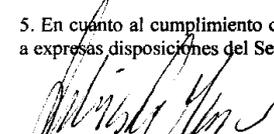
1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros del **GARCES.GARCES. CARGO SERVICE S.A.** por el período comprendido del 1 de enero del 2008 al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de Situación General por el año terminado en esa fecha.

2. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración del **GARCES.GARCES. CARGO SERVICE S.A.**, Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

3. La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptados; como también a base de las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados; el examen incluyó muestras y pruebas selectivas de la certeza razonable de verificación de las cifras más significativas presentadas en los Estados Financieros auditados, a fin de comprobar que éstos no contienen errores de importancia.

4. En mi opinión, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera del **GARCES.GARCES. CARGO SERVICE S.A.** por el ejercicio 2009, el estado de situación general, único estado financiero que la empresa maneja por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. En cuanto al cumplimiento de obligaciones tributarias emitiré un informe por separado, de acuerdo a expresas disposiciones del Servicio de Rentas Internas (SRI)


SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE. 111

Quito, Abril del 2010



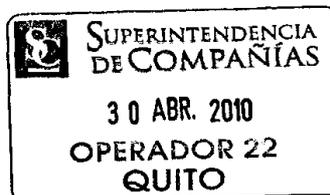
G&G CARGO SERVICE S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	1	929,772.08	755,136.64
CUENTAS POR COBRAR	2	1,610,555.15	2,213,665.67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	52,022.74	309,800.50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,592,349.97	3,278,602.81
ACTIVO FIJOS			
BIENES DEPRECIABLES	4	985,574.03	959,113.27
BIENES NO DEPRECIABLES	4	71,912.90	71,912.90
DEPRECIACION ACUMULADA	4	-451,184.04	-514,084.42
TOTAL ACTIVO FIJOS		606,302.89	516,941.75
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS NO CORRIENTE	5	48,374.12	55,443.05
TOTAL OTROS ACTIVOS		48,374.12	55,443.05
TOTAL ACTIVO		3,247,026.98	3,850,987.61
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
DEUDAS FINANCIERAS	6	113,780.69	297,988.98
PROVEEDORES	7	1,773,400.30	1,890,360.31
OTROS ACREEDORES	8	61,593.03	123,213.69
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9	56,264.75	34,641.83
IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES	10	13,759.54	25,696.75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,018,798.31	2,371,901.56
PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES POR PAGAR L/P	11	100,000.00	610,000.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		100,000.00	610,000.00
TOTAL PASIVOS		2,118,798.31	2,981,901.56
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	12	178,400.00	178,400.00
RESERVAS	12	458,030.19	405,002.02
UTILIDAD ACUMULADA	12	430,125.89	0.00
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	12	-40,569.12	0.00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	12	102,241.71	285,684.03
TOTAL PATRIMONIO		1,128,228.67	869,086.05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,247,026.98	3,850,987.61

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL



G&G CARGO SERVICE S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2009

	Notas	SALDO AL 31 DIC. 2007	SALDO AL 31 DIC. 2009
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	13	2,731,362.14	-3,009,084.55
Descuentos y Devoluciones	13	-27,169.91	25,571.19
Total Ingresos Operacionales		2,704,192.23	-2,983,513.36
OTROS SERVICIOS			
OTROS SERVICIOS	14	105,609.68	-100,143.28
TOTAL OTROS SERVICIOS		105,609.68	-100,143.28
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales	14	85.75	-
Total Ingresos no Operacionales		85.75	-
TOTAL INGRESOS		2,809,887.66	-3,083,656.64
EGRESOS OPERACIONALES			
Gastos de Personal	14	1,014,596.90	1,210,705.34
Gastos Generales	14	1,603,877.54	1,534,124.36
Total Egresos Operacionales		2,618,474.44	2,744,829.70
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros Bancarios	14	56,991.69	27,918.77
IVA en compras	14		25,224.14
Total Gastos Financieros		56,991.69	53,142.91
TOTAL EGRESOS		2,675,466.13	2,797,972.61
UTILIDAD DEL EJERCICIO		134,421.53	-285,684.03

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

**G6G CARGO SERVICE S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA Legal	Reserva Facultativa	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES AÑO ANTERIOR	PERDIDA EJERC.ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/12/07	178,400.00	68,153.38	74,581.14	319,269.14	408,995.46	-40,569.12	110,931.76	1,119,761.76
Utilidad ejercicio 2007		-11,093.17			110,931.76		-110,931.76	-11,093.17
Error en registro 2008				7,119.70				7,119.70
Cargo depreciación años anteriores								102,241.71
Utilidad del Ejercicio								102,241.71
Reparto 2007					-89,801.33			-89,801.33
Saldo al 31 Dic.08	178,400.00	57,060.21	74,581.14	326,388.84	430,125.89	-40,569.12	102,241.71	1,128,228.67
15% Participación Trabajadores							-15,336.26	-15,336.26
25% Impuesto a la Renta							-10,732.64	-10,732.64
Reserva legal		28,674.01					-28,674.01	-
Transferencia a Utilidades Acumuladas				47,498.80			-47,498.80	-
Absorción de la Pérdida Ejercicio				-40,569.12		40,569.12		-
Dividendos por Pagar					-511,636.71			-511,636.71
Reclasificación de Reserva Facultativa			-74,581.14		74,581.14			-
Ajuste años anteriores				-7,121.04				-7,121.04
Resultado del Ejercicio							285,684.03	285,684.03
Saldo al 31 dic. De 2009	178,400.00	85,734.22	0.00	319,267.80	0.00	0.00	285,684.03	869,086.05

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS

GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la provincia de Pichincha cantón Quito, constituida jurídicamente, ante el Notario Primero Dr. Jorge Machado Cevallos, con fecha 27 de diciembre de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 624 de marzo de 1995.

Con fecha 16 de septiembre del 2002, la empresa realiza un Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, escritura otorgada ante el Notario Tercero del Dr. Roberto Salgado Salgado con registro mercantil No. 4373 del 2 de octubre del 2002.

OBJETIVOS

De conformidad con el artículo 3 del Estatuto, la Compañía tiene como objetivos los siguientes:

- Constituirse como agente de carga, en el transporte aéreo, marítimo, fluvial terrestre y lacustre;
- La creación, promoción, mejoramiento, asesoramiento técnico y facilitación de comercio nacional e internacional en su área procurando con sus actividades el perfeccionamiento de la infraestructura y de los sistemas para el mejor y óptimo manejo en el transporte de carga;
- Actuar como agente representante de Agencias Internacionales de carga y Asociaciones Corporativas afines, entre otras.

NOTA II PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASE CONTABLE

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Operaciones

Actualmente la Compañía opera como agente de carga, en el transporte aéreo, marítimo, fluvial, terrestre y lacustre, además realiza trámites legales para la importación y exportación incluso la desaduanización de mercaderías y carga en general.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2009: ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Terrenos, Vehículos y furgones, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Equipo de Comunicación, Edificios, Equipo de oficina, Equipo de Dispensario Médico y software.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Vehículos y furgones	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.00%
Equipo de Comunicación y Médico	10.00%
Software	33.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra dentro de cargos diferidos las cuentas de anticipo impuesto a la renta, remanente de crédito fiscal, IVA en compras, IVA retenido por aerolíneas, los mismos que son compensados mensualmente, en esta cuenta también se encuentra los seguros anticipados que son devengados en el tiempo de duración del seguro.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado KONTROL adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la prestación de los servicios, préstamos a empleados, por garantías, y otras cuentas por cobrar.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio económico; al 31 de diciembre del 2009 realiza la respectiva provisión de reserva del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inventarios.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones en acciones y participaciones.

COMPañÍA GARGES & GARGES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Inversiones Temporales

La empresa no registra en este ejercicio económico a 31 de diciembre de 2009 inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Precios de transferencia

La empresa no se encuentra obligada a realizar el estudio y anexo de precios de transferencia, no tiene relacionados en el exterior.

Aplicación NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2011.

Para la correcta aplicación de NIIF, se recomienda que se traslade los estados financieros por primera vez al balance inicial del 2010.

La empresa no ha entrado todavía en este proceso, se recomienda lo tome en cuenta lo antes posible a fin de no tener un alto impacto.

NOTA III ASPECTOS CONTABLES

PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:

Auditoría externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación.

1. CAJA BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
Caja Chica		
Caja Chica Quito	1.400,00	1.400,00
Fondo exportaciones (MC Rosero)	450,00	450,00
Fondos operaciones (A. Maldonado)	0,00	0,00
Total Caja Chica	1.850,00	1.850,00
Bancos		
Produbanco uio	351.836,01	231.471,75
Produbank uio	0,00	0,00
Pacific national bank	562.937,72	213.984,68
Banco del Pacifico	13.148,35	260.462,88
Citibank N.A.		47.367,33
Total Bancos	927.922,08	753.286,64
TOTAL CAJA-BANCOS	929.772,08	755.136,64

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la Compañía; En cajas chicas se maneja de acuerdo a sus necesidades inmediatas, y con reposición de fondos según se suceden los gastos.

La empresa para su manejo utiliza cuatro cuentas corrientes en los siguientes bancos: Produbanco, Produbank, Pacific Nacional Bank y Banco del Pacífico los mismos que son utilizados para realizar

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

pagos a proveedores, empleados y gastos concernientes al movimiento de la empresa. Mensualmente se realizan las respectivas conciliaciones bancarias.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía, GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A. tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
CUENTAS POR COBRAR	155.454,19	731.352,51
PROVISION INCOBRABLES	-23.017,90	-24.330,03
CLIENTES QUITO	327.416,28	175.252,48
OTROS CLIENTES	1.150.702,58	1.331.390,71
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.610.555,15	2.213.665,67

En este rubro se registran las Facturas de Gufas Prepagadas, y facturas por el servicio que presta la Empresa

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPO PERSONAL	20.275,33	23.228,53
OTRAS CUENTAS	0,00	2.981,28
ANTICIPO PROVEEDORES	20.000,00	20.000,00
VARIOS CLIENTES	11.747,41	263.590,69
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.022,74	309.800,50

En este rubro de cuentas se registran los anticipos al personal, previas las autorizaciones respectivas. .
Y cuentas por cobrar a clientes de gastos que efectúa la Compañía para luego ser reembolsadas.

4. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
BIENES NO DEPRECIABLES		
Terrenos	71.912,90	71.912,90
TOTAL BIENES NO DEPRECIABLES	71.912,90	71.912,90
BIENES DEPRECIABLES		
Vehículos	54.598,09	8.186,52
Muebles y enseres	66.297,10	66.297,10
Equipo de Computación	52.885,14	46.544,53
Equipo de comunicación	13.979,44	13.979,44
Edificios	741.303,37	741.303,37
Equipo de oficina	39.097,58	39.337,26
Activo Fijo en Transito	0,00	12.900,00
Equipo de dispensario medico	277,93	275,61
Software	17.135,38	30.289,44
TOTAL BIENES DEPRECIABLES	985.574,03	959.113,27
DEPRECIACIONES		
Vehículos	-9.164,03	-15.643,16
Muebles y enseres	-38.573,13	-45.273,45
Equipo de Computación	-24.227,65	-28.389,78
Equipo de comunicación	-5.913,54	-7.311,54
Edificios	-343.194,45	-380.259,09
Equipo de oficina	-20.156,01	-23.400,69
Dep Acum de Dispensario Médico	-165,90	-191,42
TOTAL DEPRECIACIONES	-441.394,71	-500.469,13
DEP. DEPTO DE IMPORTACIONES		
Software	-9.789,33	-13.615,29
TOTAL DEPREC. DPTO.IMPORTAC.	-9.789,33	-13.615,29
TOTAL ACTIVO FIJO	606.302,89	516.941,75

La Empresa cuenta con un control de los activos que mantiene la Compañía, aquellos ítems que han terminado su vida útil contablemente se los ha dado de baja, pero se mantiene su control en cuentas extracontables.

La base contable de registro es el costo, la depreciación se realiza en línea recta.

Los porcentajes de depreciación se ajustan a disposiciones tributarias.

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

5. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está conformada con las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2009

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
ACTIVOS DIFERIDOS		
Seguros Anticipados	5.204,12	4.180,61
Anticipo impuesto a la renta	31.044,13	44.595,88
IVA en compras	4.235,65	7.197,78
IVA retenido por aerolíneas	7.890,22	-531,22
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	48.374,12	55.443,05

En esta cuenta se registran los seguros que mantiene la Empresa en Seguros Oriente, por los ramos de Vehículos, equipo electrónico, rotura de maquinaria, robo, incendio, y en Sul América por Garantías Aduaneras. Se registra el anticipo de impuesto a la renta para el 2009 y el crédito tributario de las compras realizadas por la Compañía.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2009 es la siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
OBLIGACIONES BANCARIAS		
Produbanco capital	113.780,69	297.988,98
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	113.780,69	297.988,98

Es una obligación bancaria que se mantiene en el Banco Produbanco desde el 19 de Noviembre del 2009, cuyo monto original fue de USD 300.000,00, mismo que se terminará de pagar en noviembre 9 del 2011 al 9.76%. La Compañía a cumplido en sus cuotas mensuales.

7. PROVEEDORES

Esta cuenta está conformada con los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2009.

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
PROVEEDORES		
Proveedores locales	105.879,98	62.336,98
Aerolíneas	1.664.671,39	1.822.056,37
Nova cargo S.A.	2.848,93	5.966,96
TOTAL PROVEEDORES	1.773.400,30	1.890.360,31

La Empresa registra en estas cuentas las facturas de proveedores y de Reembolso de gastos de las Aerolíneas a ser recuperadas de los clientes, la Empresa cuenta con un control pormenorizado de las mismas.

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2009, está compuesto por lo siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Otras Cuentas	1.000,00	1.000,00
Reclamos por pagar	42.177,93	93.720,16
Anticipo Clientes	7.415,10	17.493,53
C. pagar Gladys Erazo	11.000,00	11.000,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61.593,03	123.213,69
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61.593,03	123.213,69

La empresa mantiene obligaciones por distintos conceptos y anticipos de clientes por los tramites a realizar en las aduanas.

9.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2009

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
PERSONAL		
Multas	930,71	1.354,59
Caja de Ahorros	5.204,43	5.070,70
TOTAL PERSONAL	6.135,14	6.425,29
BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo Tercero	4.304,35	4.315,44
Décimo Cuarto	5.983,33	5.886,01
Participación en utilidades	21,60	0,00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	10.309,28	10.201,45
IESS POR PAGAR		
Aportes por pagar	12.183,27	12.337,25
Prestamos IESS por pagar	1.961,84	3.169,16
Fondos de reserva	25.675,22	2.508,68
TOTAL IESS POR PAGAR	39.820,33	18.015,09
TOTAL SUELD. Y BENEF.SOC.XPAG.	56.264,75	34.641,83

Son los valores que la empresa aprivisiona en forma mensual para el pago de beneficios empleados.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
IMPUESTOS		
Retención impuesto 1%	692,23	728,04
Retención IVA 100%	1.246,22	1.796,20
Retención impto. Renta personal	830,95	3.750,24
IVA en ventas	9.642,97	15.615,98
Retención IVA 70%	594,45	1.916,89
Retención IVA 30%	7,94	736,96
Retención del 8%	286,56	438,75
Retención impuesto 2%	458,22	713,69
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	13.759,54	25.696,75

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINIÓN
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Son obligaciones tributarias que la empresa esta obligada como agente de retención de impuestos.

11. OBLIGACIONES POR PAGAR SOCIOS

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2009

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
LARGO PLAZO		
Mercedes Vda. de Garcés		10.000,00
Ing. Manuel Reyes	100.000,00	100.000,00
Socios por pagar	0,00	500.000,00
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	100.000,00	610.000,00

En esta cuenta se registra los préstamos efectuados por los Socios los USD 500.000, corresponde a préstamos de Socios de acuerdo a la participación que tiene cada uno a un plazo de 8 años al 4% de interés anual, pagaderos desde febrero del 2010.

12. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
Capital Social		
Herederos Myr. I. Garcés	53.520,00	53.520,00
Lcdo. Jorge Garcés	98.120,00	98.120,00
Ing. Manuel Reyes	26.760,00	26.760,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	178.400,00	178.400,00
Reservas		
Reserva legal	57.060,21	85.734,22
Reserva Facultativa	74.581,14	0,00
Reserva de capital	326.388,84	319.267,80
TOTAL RESERVAS	458.030,19	405.002,02
RESULTADOS		
Utilidades años anteriores	430.125,89	0,00
Perdida del ejercicio años anteriores	-40.569,12	0,00
Utilidad ejercicio	102.241,71	285.684,03
TOTAL RESULTADOS	491.798,48	285.684,03
TOTAL PATRIMONIO	1.128.228,67	869.086,05

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINIÓN
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

El CAPITAL SOCIAL de la empresa corresponde a las participaciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, posee 44.600 participaciones de cuatro dólares cada una.

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PARTICIPACIONES	V. UNITARIO	TOTAL
Jorge Garcés	24.530	4.00	98.120
Manuel Reyes Cajiao	6.690	4.00	26.760
Herederos Garcés	13.380	4.00	53.520
TOTAL			178.400

Reserva Facultativa: La empresa con fecha octubre de 2009 según acta de socios, decide trasladar el total de la reserva facultativa por \$74.581,14 a la cuenta utilidad acumulada.

Pérdida ejercicio anterior: La empresa con fecha octubre de 2009 según acta de socios, decide igualmente absorber las pérdidas acumuladas con utilidades acumuladas.

Utilidad Acumulada: La empresa con fecha octubre de 2009 según acta de junta general de socios decide el reparto total de las utilidades acumuladas.

13. Ingresos:

Los ingresos del año 2009 corresponden a:

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
INGRESOS EXPORTACION		
Comisiones de aerolíneas	1.385.670,76	1.438.791,72
Manejo prepaid	547.987,53	539.391,20
Manejos collect	560.075,28	475.683,51
Comisión del Exterior	123.352,38	555.218,12
Acuerdos Comerciales	114.276,19	0,00
TOTAL ING. EXPORTAC.	2.731.362,14	3.009.084,55
OTROS SERVICIOS		
Arriendos	11.575,00	4.050,00
Copias de Guías Certificadas	86.988,25	73.901,00
Etiquetas		570,44
Otros ingresos	446,43	0,00
Arriendo cuarto frío	6.600,00	0,00
Cargos de Agencia	0,00	21.403,95
Utilidad en vta. de activos fijos	0,00	217,89
TOTAL OTROS SERVICIOS	105.609,68	100.143,28

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINIÓN
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DESCTO Y DEVOLUCIONES		
Descuento en ventas UIO		-1162,97
Devolución manejo exportación	-21.053,53	-9.132,29
Fletes de exportación UIO	0,00	-10.799,97
Comisión Exportación	-2.086,27	-1.216,32
Arriendos	-31,17	-300,00
Copias de Guías Certificadas	-3.954,42	-2.959,64
Arriendo Cuartos Fríos	-44,52	0,00
TOTAL DESCTO Y DEVOLUC.	-27.169,91	-25.571,19
ING. NO OPERACIONALES		
Intereses ganados	85,75	0
TOTAL ING.NO OPERAC.	85,75	0
TOTAL INGRESOS	2.809.887,66	3.083.656,64

La empresa incremento sus ingresos con respecto al ejercicio anterior en \$273.768,98, alrededor el 9%

14. Costos y Gastos

Los siguientes son sus costos y gasatos totales año 2009

CUENTA	SALDOS 31 DICIEM 2008	SALDOS 31 DE DIC. 2009
GASTOS DE OPERACIÓN		
REMUNERACIONES	486.235,01	527.502,01
BENEFICIOS SOCIALES	65.097,94	69.072,20
IESS	144.645,41	156.618,37
OTROS	318.618,54	457.512,76
TOTAL GASTO PERSONAL	1.014.596,90	1.210.705,34
GASTOS GENERALES		
OPERATIVOS	1.490.015,99	1.418.184,42
DEPRECIACIONES	72.541,57	74.542,52
AMORTIZACIONES	3.201,13	3.825,96
MANTENIMIENTO	38.118,85	37.571,46
TOTAL GASTOS GENERALES	1.603.877,54	1.534.124,36

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	56.991,69	27.918,77
IVA EN COMPRAS	0	25.224,14
	89.171,51	53.142,91
TOTAL GASTOS DEL EJERCICIO	2.675.466,13	2.797.972,61

15. - CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Empresa desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las Utilidades Acumuladas.

La empresa en el ejercicio 2009, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.