

Archivo de portamentos
SP

EC. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

COMPañÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

48911

INFORME DE OPINION

GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.

Informe de Auditoria Externa

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

1

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, 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 2008

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
EJERCICIO 2008

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

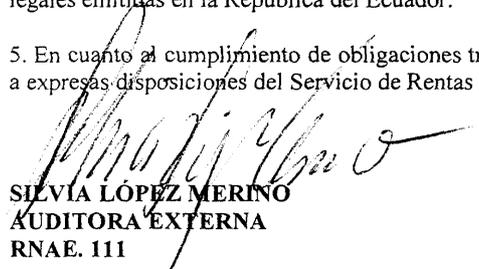
1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros del **GARCES.GARCES. CARGO SERVICE S.A.** por el período comprendido del 1 de enero del 2008 al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes estados de Situación General por el año terminado en esa fecha.

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 2008, 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, Marzo del 2009

G&G CARGO SERVICE S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	Notas	SALDOS 31 DIC. 2007	SALDOS 31 DIC. 2008
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	1	200,427.53	929,772.08
CUENTAS POR COBRAR	2	1,776,399.01	1,610,555.15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	20,530.92	52,022.74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,997,357.46	2,592,349.97
ACTIVO FIJOS			
BIENES DEPRECIABLES	4	926,061.30	985,574.03
BIENES NO DEPRECIABLES	4	71,912.90	71,912.90
DEPRECIACION ACUMULADA	4	-403,751.84	-451,184.04
TOTAL ACTIVO FIJOS		594,222.36	606,302.89
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS NO CORRIENTE	5	47,594.51	48,374.12
TOTAL OTROS ACTIVOS		47,594.51	48,374.12
TOTAL ACTIVO		2,639,174.33	3,247,026.98
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
DEUDAS FINANCIERAS	6	109,471.11	113,780.69
PROVEEDORES	7	1,112,811.09	1,773,400.30
OTROS ACREEDORES	8	43,764.16	61,593.03
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9	64,230.06	56,264.75
IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES	10	25,357.48	13,759.54
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,355,633.90	2,018,798.31
PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES POR PAGAR L/P		100,000.00	100,000.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		100,000.00	100,000.00
TOTAL PASIVOS		1,455,633.90	2,118,798.31
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11	178,400.00	178,400.00
RESERVAS	11	462,003.66	458,030.19
UTILIDAD ACUMULADA	11	408,995.46	430,125.89
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	11	-40,569.12	-40,569.12
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	11	174,710.43	102,241.71
TOTAL PATRIMONIO		1,183,540.43	1,128,228.67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,639,174.33	3,247,026.98

Notas Adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

G&G CARGO SERVICE S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	Notas	SALDO AL 31 DICI 2007	SALDO AL 31 DICI 2008
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	12	2,675,387.67	2,731,362.14
Descuentos y Devoluciones		-15,379.29	-27,169.91
Total Ingresos Operacionales		2,660,008.38	2,704,192.23
OTROS SERVICIOS			
OTROS SERVICIOS	12	118,908.36	105,609.68
TOTAL OTROS SERVICIOS		118,908.36	105,609.68
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales		961.26	85.75
Total Ingresos no Operacionales		961.26	85.75
TOTAL INGRESOS		2,779,878.00	2,809,887.66
EGRESOS OPERACIONALES			
Gastos de Personal	13	965,146.06	1,014,596.90
Gastos Generales		1,570,376.03	1,603,877.54
Total Egresos Operacionales		2,535,522.09	2,618,474.44
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros Bancarios	13	69,645.48	56,991.69
IVA en compras			32,179.82
Total Gastos Financieros		69,645.48	89,171.51
TOTAL EGRESOS		2,605,167.57	2,707,645.95
UTILIDAD DEL EJERCICIO		174,710.43	102,241.71

Notas Adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

G6G CARGO SERVICE S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA Legal	Reserva Facultativa	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES AÑO ANTERIOR	PERDIDA EJERC.ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
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					110,931.76		-110,931.76	
Error en registro 2008		-11,093.17						-11,093.17
Cargo depreciación años anteriores				7,119.70				7,119.70
Utilidad del Ejercicio							102,241.71	102,241.71
Reparto 2007					-89,801.33			-89,801.33
Saldo al 31 Dic.08	<u>178,400.00</u>	<u>57,060.21</u>	<u>74,581.14</u>	<u>326,388.84</u>	<u>430,125.89</u>	<u>-40,569.12</u>	<u>102,241.71</u>	<u>1,128,228.67</u>
		458,030.19						1,128,228.67

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 2008

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
<u>CONTABLES</u>

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

GARCES & GARCES 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 2008: 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.

Depreciación

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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	20.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 2008 realiza la respectiva provisión de reserva del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inventarios.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa no registra en este ejercicio económico a 31 de diciembre de 2008 inversiones temporales.

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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.

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
Total Caja Chica	2,150.00	1,850.00
Total Bancos	198,277.53	927,922.08
Total	200,427.53	929,772.08

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 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 2008, la Compañía, **GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.** tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	120,803.89	155,454.19
TOTAL PROV. CTAS. INCOB.	-7,941.81	-23,017.90
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,663,536.93	1,478,118.86
Total	1,776,399.01	1,610,555.15

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

En este rubro se registran las Facturas de Guías 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 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
TOTAL ANTICIPO PERSONAL	16,252.79	20,275.33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,278.13	
ANTICIPO PROVEEDORES		20,000.00
VARIOS CLIENTES		11,747.41
	20,530.92	52,022.74

4. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de Diciembre del 2008 es el siguiente:

PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
BIENES NO DEPRECIABLES		
Terrenos	71,912.90	71,912.90
TOTAL BIENES NO DEPRECIABLES	71,912.90	71,912.90
BIENES DEPRECIABLES		
Vehículos	8,443.09	54,598.09
Muebles y enseres	67,003.15	66,297.10
Equipo de Computación	47,061.80	52,885.14
Equipo de comunicación	13,979.44	13,979.44
Edificios	741,303.37	741,303.37
Equipo de oficina	31,828.85	39,097.58
Equipo de dispensario medico	277.93	277.93
Software	16,163.67	17,135.38
TOTAL BIENES DEPRECIABLES	926,061.30	985,574.03

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
DEPRECIACIONES		
Vehículos	-5,188.30	-9,164.03
Muebles y enseres	-35,973.04	-38,573.13
Equipo de Computación	-22,589.65	-24,227.65
Equipo de comunicación	-4,554.58	-5,913.54
Edificios	-305,457.79	-343,194.45
Equipo de oficina	-24,543.42	-20,156.01
Dep. Acum de Dispensario Médico	-78.76	-165.90
TOTAL DEPRECIACIONES	-398,385.54	-441,394.71
DEP. DEPTO DE IMPORTACIONES		
Software	-5,366.30	-9,789.33
TOTAL DEPREC. DPTO.IMPORTAC.	-5,366.30	-9,789.33
TOTAL ACTIVO FIJO	594,222.36	606,302.89

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.

5. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está conformada con las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2008

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
ACTIVOS DIFERIDOS		
Seguros Anticipados	3,592.82	5,204.12
Anticipo impuesto a la renta	24,662.29	31,044.13
Remanente de crédito fiscal		
IVA en compras	10,224.37	4,235.65
Sistemas Informáticos		0.00
IVA retenido por aerolíneas	9,115.03	7,890.22
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	47,594.51	48,374.12

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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, mismas que terminan en marzo del 2008.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2008 es la siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
OBLIGACIONES BANCARIAS		
Produbanco capital	109,471.11	113,780.69
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	109,471.11	113,780.69

Es una obligación bancaria que se mantiene en el Banco Produbanco desde el 16 de enero del 2008, cuyo monto original fue de USD 200.000.00, mismo que se terminará de pagar en enero 5 del 2010. La Compañía a cumplido en sus cuotas mensuales.

7. PROVEEDORES

Esta cuenta está conformada con los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2008.

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
PROVEEDORES		
Proveedores locales	129,630.84	105,879.98
Aerolíneas	983,180.25	1,664,671.39
Novacargo S.A.		2,848.93
TOTAL PROVEEDORES	1,112,811.09	1,773,400.30

La Empresa registra en estas cuentas las facturas de proveedores y de Reembolso de gastos de las Aerolíneas.

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2008, está compuesto por lo siguiente:

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Otras Cuentas	1,000.00	1,000.00
Reclamos por pagar	31,764.16	42,177.93
Anticipo Clientes	0.00	7,415.10
Cx pagar Sra. Gladys Erazo	11,000.00	11,000.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43,764.16	61,593.03

La empresa mantiene juicios a clientes por la dificultad en los cobros.

9.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2008

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
PERSONAL		
Sueldos	21,454.15	
Multas	2,001.37	930.71
Caja de Ahorros		5,204.43
TOTAL PERSONAL	23,455.52	6,135.14
BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo Tercero	4,078.29	4,304.35
Décimo Cuarto	3,244.17	5,983.33
Participación en utilidades		21.60
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	7,322.46	10,309.28
IESS POR PAGAR		
Aportes por pagar	10,953.86	12,183.27
Prestamos IESS por pagar	1,178.25	1,961.84
Fondos de reserva	21,319.97	25,675.22
TOTAL IESS POR PAGAR	33,452.08	39,820.33
TOTAL SUELD. Y BENEF.SOC.XPAG.	64,230.06	56,264.75

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
IMPUESTOS		
Retención impuesto 1%	476.07	692.23
Retención IVA 100%	6,149.46	1,246.22
Retención impto. Renta personal	1,517.10	830.95
IVA en ventas	13,217.76	9,642.97
Retención IVA 70%	589.05	594.45
Retención IVA 30%	20.11	7.94
Retención del 8%	2,104.51	286.56
Retención Impuesto 2%	1,283.42	458.22
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	25,357.48	13,759.54

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

11. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de Diciembre del 2008 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
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	68,153.38	57,060.21
Reserva Facultativa	74,581.14	74,581.14
Reserva de capital	319,269.14	326,388.84
TOTAL RESERVAS	462,003.66	458,030.19

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINIÓN
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

RESULTADOS		
Utilidades años anteriores	408,995.46	430,125.89
Perdida del ejercicio años anteriores	-40,569.12	-40,569.12
Utilidad ejercicio	174,710.43	102,241.71
TOTAL RESULTADOS	543,136.77	491,798.48
TOTAL PATRIMONIO	1,183,540.43	1,128,228.67

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

12. Ingresos:

Los ingresos del año 2008 corresponden a:

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
INGRESOS EXPORTACION		
Comisiones de aerolíneas	1,555,098.82	1,385,670.76
Manejo prepaid	470,186.30	547,987.53
Tramites y transporte exportación uio	0.00	0.00
Manejos collect	436,914.96	560,075.28
Comisión del Exterior	213,187.59	123,352.38
Acuerdos Comerciales		114,276.19
TOTAL ING. EXPORTAC.	2,675,387.67	2,731,362.14

COMPañÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
 INFORME DE OPINION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

OTROS SERVICIOS		
Arriendos	14,350.00	11,575.00
Copias extras	75,182.00	86,988.25
Etiquetas	0.00	
Cargos de Agencia	5,976.36	
Otros ingresos	0.00	446.43
Arriendo cuarto frio	23,400.00	6,600.00
TOTAL OTROS SERVICIOS	118,908.36	105,609.68
DESCTO Y DEVOLUCIONES		
Devolución manejo exportación	-11,734.28	-21,053.53
Comisión Exportación	-195.05	-2,086.27
Arriendos	-280.00	-31.17
Copias extras	-3,169.96	-3,954.42
Arriendo Cuartos Fríos Gye		-44.52
TOTAL DESCTO Y DEVOLUC.	-15,379.29	-27,169.91
ING. NO OPERACIONALES		
Intereses ganados	961.26	85.75
TOTAL ING.NO OPERAC.	961.26	85.75
TOTAL INGRESOS	2,779,878.00	2,809,887.66

La empresa incremento sus ingresos con respecto al ejercicio anterior en \$225.468,60, alrededor el 8%

13. Costos y Gastos

Los siguientes son sus costos y gasatos totales año 2008

CUENTA	SALDOS 31 DICI 2007	SALDOS 31 DICIEM 2008
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTO PERSONAL	965,146.06	1,014,596.90
GASTOS GENERALES	1,570,376.03	1,603,877.54
	2,535,522.09	2,618,474.44
OTROS GASTOS		
GASTOS FINANCIEROS	69,645.48	56,991.69
IVA EN COMPRAS	0.00	32,179.82
TOTAL OTROS GASTOS	69,645.48	89,171.51
TOTAL GASTOS	2,605,167.57	2,707,645.95

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

14. - 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 2008, 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.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 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, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

COMPAÑÍA GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o

COMPAÑÍA GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.
INFORME DE OPINION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

Recomendación

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.