

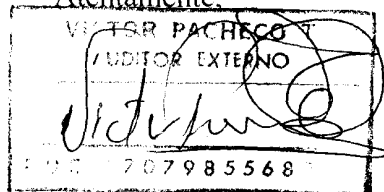
CPA. VICTOR ORLANDO PACHECO TORRES
AUDITOR EXTERNO

Quito, 18 de Julio del 2011

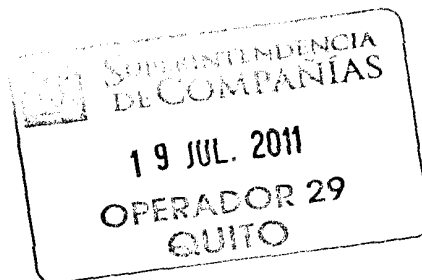
Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

Por medio de la presente, Yo Víctor Orlando Pacheco, adjunto el informe de Auditoría Externa por el año 2010 de la Compañía JOSÉ OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. Cuyo número de expediente es el 91965

Atentamente,



Ldo. Víctor Pacheco T.
CPA 25257
GERENTE GENERAL
RNAE: 407

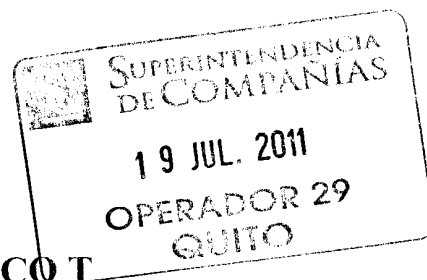


INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**JOSE OCAÑA
MAYORGA
TRANSPORTES S.A.**

AÑO 2010

**VICTOR PACHECO T
RNAE 407**



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DIRECTIVOS Y SOCIOS JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.

He auditado los Balances Generales que se adjunta de JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. Al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de La Administración de JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoria.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas (NAGA). Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

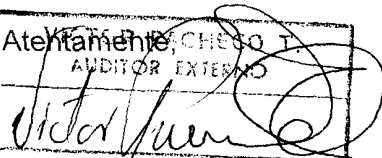
Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona la base razonable para mi opinión.

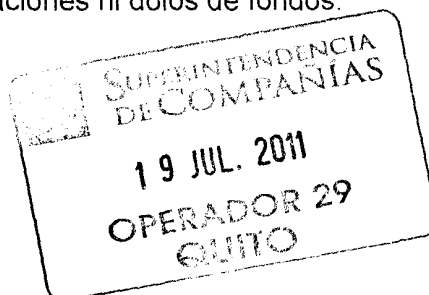
Para el ejercicio de mis funciones he recibido total colaboración del personal Ejecutivo y operativo de JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. comprobando que los libros, asientos contables, etc. se encuentren con sus debidos respaldos, y se encuentren de conformidad con las disposiciones legales.

Los Estados financieros entregados a mi persona han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA y las Normas de Contabilidad en el Ecuador NEC.

Los estados financieros tienen una razonable presentación en todos sus aspectos, al 31 de diciembre del 2010, de acuerdo a los principios de Contabilidad y Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En mi opinión sobre el aspecto significativo del manejo administrativo y financiero de JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. Está de acuerdo a las políticas, normas y estatuto social de la empresa antes mencionada cumpliendo con los objetivos planteados por los Socios, también puedo mencionar que no existen malversaciones ni dolos de fondos.

Ateñtamente, CHESO T.
AUDITOR EXTERNO

Lic. Victor Pacheco Torres
CPA 25257
RNAE 407



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

1).- Descripción del negocio

La empresa JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A. fue constituida el 16 de Octubre del 2001. Con un capital de \$3000,00 y los siguientes accionistas:

- José Ocaña Mayorga	\$2590,00
- José Luis Ocaña Mier	\$ 45,00
- Jaime Ocaña Mayorga	\$ 25,00
- Ernesto Ocaña Mayorga	\$ 70,00
- Miguel Ocaña Mayorga	\$ 70,00

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de La Superintendencia de Compañías y con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

B) ACTIVOS FIJOS

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2010 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

Propiedades, Maquinaria y Equipo.- Están contabilizados al costo histórico, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan en el activo. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Otros Activos.- Se presentan al costo ajustado. Para 2010 se ajustaron aplicando al costo de adquisición al cierre del ejercicio anterior, las adiciones realizadas durante el ejercicio, se ajustaron sobre la base de los porcentajes proporcionales.

De acuerdo a la auditoría realizada, hemos encontrado algunas limitaciones al alcance de auditoría.

- Existe inconsistencias de las declaraciones realizadas durante el año 2010 con los físicos de las declaraciones realizadas por tal motivo deben realizar las sustitutivas mensuales.
- De acuerdo al informe realizado por el Auditor Externo realizado la auditoría 2009 al hacer el seguimiento no han aplicado las observaciones al informe de esta auditoría.
- No se ha podido verificar la legalidad del valor de caja chica por el valor de \$200.159,07 al 31 de Diciembre del 2010, ya que el contrato realizado con fecha de Junio del 2011.
- No existen cuadros de activos fijos para respaldar la depreciación legal.
- Se realiza confirmación de saldos de clientes y proveedores por el destiempo de la fecha, lo cual no hubo respuesta alguna.
- De acuerdo a las declaraciones presentadas al Auditor Víctor Pacheco en el año 2009 no existe provisiones a beneficios sociales para empleados.
- En la parte administrativa para el control interno de debe legalizar contratos de arrendamientos de equipos firmado entre la compañía y el Señor José Ocaña, contratos de servicios, debidamente legalizados políticas y procedimientos contables en el Ministerio de Trabajo.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas.

Maquinarias y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
BALANCE GENERAL

ACTIVOS	NOTAS	2010
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	2	232,812.03
Cuentas por Cobrar	3	1,827,088.52
Otras cuentas por cobrar	4	279,729.18
Credito Tributario a favor	5	179,422.71
Inventarios	6	31,885.95
Total Activos Corrientes		2,550,938.39
ACTIVO FIJO TANGIBLE	7	
Edificios		190,000.00
Maquinaria y equipo		77,973.42
Muebles y enseres		22,028.85
Equipos de Computacion		11,318.00
Vehiculos Equipos de Transporte		20,075.20
(-) Depreciaciones		(106,254.06)
Total		215,141.41
TOTAL ACTIVOS		2,766,079.80

Ver notas en los Estados Financieros

JOSE OCANA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
BALANCE GENERAL

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2010
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar Proveedores	8	1,829,722.15
Prestamos bancarios	9	422,264.66
Obligaciones Tributarias	10	77,889.73
Obligaciones IEES	11	130,107.75
Obligaciones empleados	12	128,968.19
TOTAL PASIVO		2,588,952.48
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	13	
Capital Social		3,000.00
Reservas		1,500.00
Utilidades Ejercicios Anteriores		123,347.11
Resultados despues de Imp. Y Partic.		49,280.21
Total Patrimonio		177,127.32
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,766,079.80

Ver notas en los Estados Financieros

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS	2010
INGRESOS DE OPERACION	
Ventas 12%	3,306,040.59
Ventas 0%	4,554,617.06
(-) descuento en ventas	(78,362.74)
Total Ingresos Operacionales	7,782,294.91
TOTAL INGRESOS	<u>7,782,294.91</u>

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

EGRESOS

GASTOS **2010**

GASTOS DE ADMINISTRACION

sueldos y salarios	1,991,598.65
beneficios sociales	632,312.80
honorarios	130,385.22
Arrendamiento de inmuebles	1,209,397.00
Mantenimiento y reparaciones	652,348.40
Combustibles y lubricantes	308,568.91
Suministros y materiales	407,312.04
Transporte y Movilizaciones	1,267,633.32
Provisiones	21,661.30
Seguros y Reaseguros	21,552.48
Gastos de Gestion	166,304.92
Impuestos Contribuciones y Otros	93,438.53
Depreciaiciones de Activos	24,928.88
Servicios Publicos	260,326.09
total gastos administrativos	7,187,768.54

GASTOS NO OPERACIONALES

gastos bancarios	494,193.33
Intereses en operaciones bancarias	51,052.83
total gastos no operacionales	545,246.16

TOTAL GASTOS	7,733,014.70
---------------------	---------------------

RESULTADO DEL PERIODO	49,280.21
------------------------------	------------------

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
BALANCE COMPARATIVO

ACTIVOS	2009	2010	VARIACION 10
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	281,872.92	232,812.03	(49,060.89)
Cuentas por Cobrar	738,157.93	1,827,088.52	1,088,930.59
Otras cuentas por cobrar	298,353.05	279,729.18	(18,623.87)
Credito Tributario a favor	165,197.83	179,422.71	14,224.88
Inventarios	-	31,885.95	31,885.95
Total Activos Corrientes	1,483,581.73	2,550,938.39	1,067,356.66
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Edificios	190,000.00	190,000.00	-
Maquinaria y equipo	77,973.42	77,973.42	-
Muebles y enseres	24,429.67	22,028.85	(2,400.82)
Equipos de Oficina	-	-	-
Equipos de Computacion	11,318.33	11,318.00	(0.33)
Vehiculos Equipos de Transporte	20,075.20	20,075.20	-
Total	323,796.62	321,395.47	(2,401.15)
(-) Depreciación acumulada	(95,244.26)	(106,254.06)	(11,009.80)
Total propiedades planta y equipo neto	228,552.36	215,141.41	(13,410.95)
ACTIVOS DIFERIDOS			
Activos Diferidos	2,500.00	-	(2,500.00)
(-) Amortización acumulada	-	-	-
Total Activos Diferidos	2,500.00	-	(2,500.00)
Otros Activos	970,027.41	-	(970,027.41)
TOTAL ACTIVOS	2,684,661.50	2,766,079.80	81,418.30
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Proveedores	1,823,740.75	1,829,722.15	5,981.40
Prestamos bancarios	-	422,264.66	422,264.66
Prestamos Accionistas	118,146.00	-	(118,146.00)
Obligaciones Tributarias	134,042.13	77,889.73	(56,152.40)
Obligaciones IEES	-	130,107.75	130,107.75
Obligaciones empleados	50,903.56	128,968.19	78,064.63
Total pasivos corrientes	2,126,832.44	2,588,952.48	462,120.04
PASIVOS LARGO PLAZO			
Prestamos Bancos	275,570.57	-	(275,570.57)
Total pasivos largo plazo	275,570.57	-	(275,570.57)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	3,000.00	3,000.00	-
Reservas	1,500.00	1,500.00	-
Utilidades Ejercicios Anteriores	123,347.11	123,347.11	-
Resultados despues de Imp. Y Partic.	154,411.38	49,280.21	(105,131.17)
Patrimonio de los accionistas	282,258.49	177,127.32	(105,131.17)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,684,661.50	2,766,079.80	81,418.30

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2010

AÑO 2010

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad o perdida neta en el 2009	-154,411.38	-154,411.38
------------------------------------	-------------	-------------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA

CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES

Depreciaciones y amortizacion	11,009.80	11,009.80
-------------------------------	-----------	-----------

TOTAL

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar	-1,088,930.59	
Otras cuentas por cobrar	18,623.87	
Credito Tributario a favor	-14,224.88	
Inventarios	-31,885.95	
Activos Diferidos	2,500.00	
Otros Activos	970,027.41	
Cuentas por pagar Proveedores	5,981.40	
Prestamos bancarios	422,264.66	
Prestamos Accionistas	-118,146.00	
Obligaciones Tributarias	-56,152.40	
Obligaciones IEES	130,107.75	
Obligaciones empleados	78,064.63	
TOTAL		318,229.90

CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION

174,828.32

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de propiedad planta y equipo	2,401.15	2,401.15
---	----------	----------

CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Prestamos Bancos	-275,570.57	
utilidad año 2010	49,280.21	
TOTAL		-226,290.36

CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

-49,060.89

AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Caja y Equivalente de caja al principio del año		281,872.92
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO		232,812.03

Ver notas a los estados financieros

JOSE OCAÑA MAYORGA TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	3,000.00
Incremento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>3,000.00</u>

RESERVAS

Saldo al inicio	1,500.00
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,500.00</u>

UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al inicio	123,347.11
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>123,347.11</u>

RESULTADOS

Saldo al inicio	154,411.38
Movimiento	105,131.17
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>49,280.21</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	3,000.00
Reservas	1,500.00
Utilidad no distribuida	0.00
Resultados despues de Imp. Y Partic.	49,280.21
Patrimonio de los accionistas	<u>177,127.32</u>

Patrimonio de los accionistas	<u>354,254.64</u>
--------------------------------------	--------------------------

Ver notas a los estados financieros

NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	200,159.07
Banco Proamerica cta cte 10073	29,112.60
Banco de Pacifico cta cte 520503	290.78
Banco de Pichincha cta cte. 306438	3,249.58

TOTAL	<u>232,812.03</u>
--------------	--------------------------

NOTA #3 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 las cuentas por cobrar incluye lo siguiente

Clientes Quito	916,236.74
Provisión Ctas Incobrables	(18,455.44)
Clientes Relacionados	929,307.22

TOTAL	<u>1,827,088.52</u>
--------------	----------------------------

NOTA #4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 Otras Cuentas por Cobrar incluye lo siguiente:

Préstamos Empleados	12,484.77
Anticipos Proveedores	267,244.41

TOTAL	<u>279,729.18</u>
--------------	--------------------------

NOTA # 5 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

Al 31 de diciembre del 2010 Credito Tributario del iva incluye lo siguiente:

Crédito Tributario IVA	37,303.86
Crédito Impuesto a la Renta	142,118.85

TOTAL	<u>179,422.71</u>
--------------	--------------------------

NOTA # 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 Inv. Artículos Terminados incluye lo siguiente

Inventarios Quito	31,885.95
TOTAL	<u>31,885.95</u>

NOTA # 7 ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2010 Activos Fijos incluye lo siguiente:

Edificios	190,000.00
Maquinaria y Equipo	77,973.42
Muebles y Enseres	22,028.85
Equipos de Computación	11,318.00
Vehículos Equipos de Transporte	20,075.20
(-) Depreciaciones	(106,254.06)

TOTAL	<u>215,141.41</u>
--------------	--------------------------

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2009	ADQUI- SIONES	DISM.	SALDO AL 31/12/2010
Edificios	190,000.00	-		190,000.00
Maquinaria y equipo	77,973.42	-		77,973.42
Muebles y enseres	24,429.67			22,028.85
Equipos de Computacion	11,318.33	(0.33)		11,318.00
Vehiculos Equipos de Transporte	20,075.20	-		20,075.20
	323,796.62	(0.33)		321,395.47

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO 31/12/2009	DEP.ACUM. DEL AÑO	DISMINUCION DEPRECIACION	SALDO AL 31/12/2010
Depreciaciones Acumuladas	(95,244.26)	(11,009.80)		(106,254.06)
	(95,244.26)	(11,009.80)	-	(106,254.06)

NOTA #8 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de las cuentas por pagar proveedores incluye lo siguiente:

Proveedores locales Quito	1,829,722.15
TOTAL	<u>1,829,722.15</u>

NOTA # 9 PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de Diciembre del 2010 el movimiento de prestamos bancarios incluye lo siguiente:

Bancos	422,264.66
TOTAL	<u>422,264.66</u>

NOTA # 10 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de Obligaciones tributarias incluye lo siguiente:

12% Iva	68,066.45
Retencion 30% Iva	4,753.74
Retencion 70% Iva	4,715.54
Retencion 100% Iva	354.00
TOTAL	<u>77,889.73</u>

NOTA # 11 OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de obligaciones IESS incluye lo siguiente:

less Aportes	84,531.82
less Prestamos	2,770.51
less Fondo de Reserva	42,805.42

TOTAL	<u>130,107.75</u>
--------------	--------------------------

NOTA # 12 OBLIGACIONES EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2010 el movimiento de obligaciones empleados incluye lo siguiente:

Sueldos por pagar	15,113.09
15% utilidades	50,903.56
Decimo tercero	16,015.24
Decimo Cuarto	34,526.00
Vacaciones	12,410.30

TOTAL	<u>128,968.19</u>
--------------	--------------------------

NOTA # 13 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2010 el Patrimonio de los Accionistas incluye lo siguiente:

Capital Suscrito Pagado	3,000.00
Reservas Legales	1,500.00
Utilidad Ejercicios Anteriores 2007	123,347.11
Resultados despues de Imp. Y Partic.	49,280.21
TOTAL PATRIMONIO	<u>177,127.32</u>