COMPAÑÍA TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SABANILLA OE1-159 Y AV. GALO PLAZA LASSO
TEL.: (02) 2803-930 / 0998105035 / 0992521368
consultoresloya@yahoo.com / rubenloya_g@yahoo.com.ar

"TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CIA.LTDA"

Índice del Contenido:

- *Carta Dictamen*
- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto*
- *Notas a Los Estados Financieros*

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

"A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA"

1.- Hemos auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Compañía "TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA" que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2.- La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar , implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4.- Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la empresa "TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA" para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

OPINIÓN

5.- En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA."** al 31 de diciembre del 2014, resultado integral de sus operaciones, cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis

6.-Sin calificar nuestra opinión, informamos que, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2014 corresponden al paquete completo de estados financieros que la Compañía ha preparado aplicando Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Las cifras que se presentan con fines comparativos para los estados financieros correspondientes al año 2014 de acuerdo a la NIIF 1, surgen de los estados financieros auditados correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013.

7.- Mediante Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

8.- La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **"TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA.LTDA."**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2014, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, **se emitirá por separado**.

Quito, marzo 11 del 2015

Atentamente,

CONSULTORES AUDITORES
LOYA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Dr. CPA. RUBEN G. LOYA
REGISTRO AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE-867

"TRANSPORTES AÉREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	NOTAS	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	50.405.26	269.046,88
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	15.180,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	10.000,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO	7	3.735,18	1.701,82
PAGOS ANTICIPADOS	8	25.650,00	119.687,43
Total Activo Corriente		**104.970,44**	**390.436,13**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	686.446,92	686.446,92
Total Activo no Corriente		**686.446,92**	**686.446,92**
TOTAL DE ACTIVO		**791.417,36**	**1.076.883,05**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	10	23.766,51	96.597,41
OBLIGACIONES CON EL ESTADO	11	44.104,44	1.509,97
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	12		70.962,07
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13		19.636,24

Total Pasivo Corriente		**67.870,95**	**188.705,69**
PASIVO NO CORRIENTE			
ANTICIPOS RECIBIDOS	14	47.680,00	47.680,00
Total Pasivo no Corriente		**47.680,00**	**47.680,00**
TOTAL DEL PASIVO		**115.550,95**	**236.385,69**
PATRIMONIO	15		
CAPITAL		80.000,00	80.000,00
RESERVAS		25.349,29	25.349,29
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPCIÓN NIIF		(834.663,33)	(834.663,33)
SUPERAVIT REVALORIZACIÓN P.P.E		686.446,92	686.446,92
RESULTADOS ACUMULADOS		1.177.420,09	1.177.420,09
PÉRDIDAS		(460.728,11)	(296.097,16)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		2.041,55	2.041,55
TOTAL DEL PATRIMONIO		**675.866,41**	**840.497,36**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**791.417,36**	**1.076.883,05**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Lucila Moncayo
Representante Legal

Dra. Guadalupe Caiza
Contadora

"TRANSPORTES AÉREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**78.062,05**	**66.869,94**
INGRESOS DEL PERÍODO	15	78.062,05	66.869,94
GASTOS			
(-) GASTOS	16	**(242.693,00)**	**(192.087,46)**
GASTOS DEL PERÍODO		242.693,00	192.087,46
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**(164.630,95)**	**(125.217,52)**
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		**(164.630,95)**	**(125.217,52)**
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17	12.254,38	

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Lucila Moncayo
Representante Legal

Dra. Guadalupe Caiza
Contadora

"TRANSPORTES AÉREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Flujo de efectivo en actividades de operación:	**2.014**	**2.013**
Efectivo recibido de clientes	**50.146,64**	**34.779,39**
(-)Efectivo pagado por:	**(220.784,42)**	**(458.331,57)**
Pagos	(72.830,90)	(179.063,88)
Gastos Operativos	(148.655.57)	(279.267,69)
Ingresos y Gastos No Operativos	702,05	-
Impuesto a la Renta	-	-
Efectivo en actividades de operación (a)	**(170.637,78)**	**(423.552,18)**
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Diferencia en Activos Fijos		1.177.420,09
Diferencia Otros Activos	-	-
Efectivo en actividades de inversión (b)	**-**	**1.177.420,09**
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Diferencia Obligaciones Bancarias	-	-
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar	(48.003,84)	(484.907,97)
Diferencia Pasivo Largo Plazo	-	-
Diferencia Patrimonio	-	-
Efectivo en actividades de financiamiento (c)	**(48.003,84)**	**(484.907,97)**
Variación de efectivo en el año (a+b+c)	**(218.641,62)**	**268.959,94**
Efectivo al inicio del año	**269.046,88**	**86,94**
Efectivo al final del año	**50.405,26**	**269.046,88**

Continúa.....

Continuación

CONCILIACION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	**(164.630,95)**	**(125.217,52)**
Ajustes a Ingresos y Gastos que	**(6.006,83)**	**(298.334,66)**
no representan efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Diferencia Clientes	(15.180,00)	-
Diferencia en Cuentas por Cobrar	(2.033,36)	-
Provisiones	-	-
Gastos Acumulados	94.037,43	(119.270,78)
Diferencia en Proveedores	(82.830,90)	(179.063,88)
Diferencia en Inventarios	-	-
Diferencia en Impuesto a la Renta	-	-
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(170.637,78)**	**(423.552,18)**

Sra. Lucila Moncayo

Representante Legal

Dra. Guadalupe Caiza

Contadora

"TRANSPORTES AÉREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	Capital	Reservas	Superávit por Revaluación de PPE	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados Adopción NIIFS Primera Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total Patrimonio
aldos al 31 Diciembre 012	80.000,00	25.349,29	1.863.867,01	2.041,55	-81.997,34	-834.663,33	1.177.420,09	-88.882,30	965.714,88
ransferencia a esultados Acumulados ransferencia de esultados			- 1.177.420,09		- 88.882,30		1.177.420,09	88.882,30	0,00 0,00
esultado año 2013								- 125.217,52	-125.217,52
aldos al 31 Diciembre 013	80.000,00	25.349,29	686.446,92	2.041,55	-170.879,64	-834.663,33	1.177.420,09	-125.217,52	840.497,36

"TRANSPORTES AÉREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	Capital	Reservas	Superávit por Revaluación de PPE	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados Adopción NIIFS Primera Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total Patrimonio
aldos al 31 Diciembre 012	80.000,00	25.349,29	686.446,92	2.041,55	-170.879,64	-834.663,33	1.177.420,09	-125.217,52	840.497,36
ransferencia a esultados Acumulados ransferencia de esultados					-125.217,52			125.217,52	
esultado año 2014								-164.630,95	
aldos al 31 Diciembre 013	80.000,00	25.349,29	686.446,92	2.041,55	-296.097,16	-834.663,33	1.177.420,09	-164.630,95	675.866,41

Sra. Lucila Moncayo
Representante Legal

Dra. Guadalupe Caiza
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

NOTA 1 Información general

TRANSPORTES AEREOS ORIENTALES TAO CÍA. LTDA. , es una Compañía Limitada legalmente constituida en la ciudad de Quito el 30 de marzo de 1949 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de diciembre del mismo año.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está en Quito, Avda. Amazonas N47-242 y Rio Palora está sujeta al Control y Supervisión de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 16 de julio del 2014, mediante resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-2014 de la Superintendencia de Compañías se notifica a la Compañía Transportes Aéreos Orientales TAO Cía. Ltda., su disolución de oficio, sustentados en los informes de control emitidos por este organismo de control en los que fundamentalmente se concluye entre otros puntos que la Compañía no se encuentra operando.
Con los antecedentes citados se dispone que una vez ejecutadas las formalidades correspondientes la Compañía se ponga en Liquidación.
Para el efecto se nombra como liquidador de la Compañía Transportes Aéreos Orientales TAO Cía. Ltda., al economista Jorge Guillermo Gallegos Acosta, quién de acuerdo a lo indicado por la Administración de la Compañía no se ha contactado para tomar posesión del cargo; ante lo cual se encuentran en los trámites pertinentes para la designación de un nuevo liquidador.

NOTA 2 Descripción del Negocio

La compañía tiene como objetivo principal: Compra, Venta y Arrendamiento de Aeronaves en el País y en el Exterior. Prestación de Servicios Aeroportuarios, sin embargo es necesario informar que durante el período examinado la compañía no se encontró operando debido a que el aeropuerto se trasladó a TABABELA, pero por razones de expropiación del terreno por parte del Municipio se mantuvo activa.