

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS
Y TRANSPORTE INTERNACIONAL
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL SIATI
CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

OPINIÓN

1. Hemos auditado, los Estados Financieros que se adjuntan de **SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL SIATI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales. Cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluye un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL SIATI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la compañía **SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL SIATI CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro Informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este Informe.

5. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

6. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

7. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

8. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

10. La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

11. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

12. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

R

INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SIATI CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones sobre el Informe del Oficial de Cumplimiento requerido por la U.A.F de SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL SIATI CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo, 14 2017

González & Vergara
Auditors & Accountants
SCVS - RNAE 998

Kristian González Torres
SOCIO
RNC 17-1408

**SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE
INTERNACIONAL SIATI CIA. LTDA.**

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

PÁGINA:

5
6
7
8
9
10

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL S.I.A.T.I. CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	184,491	277,215
Documentos y cuentas por cobrar clientes n	8	210,690	217,059
Otras cuentas por cobrar	9	8,806	42,391
Activos por impuestos corrientes	10	50,609	39,250
Total activos corrientes		454,596	575,915
Activos no corrientes			
Propiedad, muebles y equipo	11	1,615,301	1,648,197
Activo intangible		15,970	-
Total activos no corrientes		1,631,271	1,648,197
Total activos		2,085,867	2,224,112
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	12	214,005	682,549
Otras obligaciones corrientes	13	336,553	226,138
Total pasivos corrientes		550,558	908,687
Pasivos no corrientes			
Provisiones Beneficios a Empleados	14	16,887	15,280
Total pasivos no corrientes		16,887	15,280
Total pasivos		567,445	923,967
Patrimonio neto			
Capital suscrito o asignado	15	2,400	2,400
Aportes a futuras capitalizaciones	16	185,288	192,887
Reserva legal	17	1,200	1,200
Reserva facultativa y Otras Reservas	18	487	487
Ganancias (Perdidas) acumuladas		634,138	613,136
Resultados provenientes adpccion NIFs		469,031	469,031
Ganancia/(Pérdida) neta del periodo		225,878	21,004
Total patrimonio		1,518,422	1,300,145
Total pasivos + patrimonio		2,085,867	2,224,112

Zinnia Mora Ordoñez
Representante General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Janneth Molina
Contadora General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Janneth Molina
Contadora General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Zinnia Mora Ordoñez
Representante General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Por los años terminados al		Notas	31, 2016	31, 2015
Ingresos de actividades ordinarias		20	2.932.138	2.921.188
Costo de Ventas		21	1.218.068	(949.210)
Ganancia bruta			1.714.070	1.971.978
Otros ingresos/(gastos)			-	(24.645)
Gastos:				
Gastos operacionales			(1.379.287)	(1.874.566)
Ganancia antes de participación a los			334.783	72.767
Participación trabajadores			50.218	10.915
Ganancia antes de provisión para			284.565	61.852
Impuesto a la renta corriente			58.687	40.848
Efecto impuestos diferidos			-	-
Ganancia neta del ejercicio			225.878	21.004
Otros resultados integrales:			-	-
Componentes del otro resultado integral			-	-
Resultado integral total del año			225.878	21.004

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

(Expresado en dólares)

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL S.I.A.T.I. CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares)

Concepto	Notas	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Adopcion NIIF'S	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2014		2.400	192.887	1.200	-	469.031	613.136	-	1.278.654
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	-	21.004	21.004
Ganancia Actuarial		-	-	-	487	-	-	-	487
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2015		2.400	192.887	1.200	487	469.031	613.136	21.004	1.300.145
Transferencia entre cuentas							21.004	(21.004)	-
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	-	225.878	225.878
Ajustes		-	(7.600)	-	-	-	-	-	(7.600)
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2016		2.400	185.287	1.200	487	469.031	634.140	225.878	1.518.422

Zinnia Mora Ordoñez
Representante General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Janneth Molina
Contadora General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

(Expresado en dólares)

Por los años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
EN OPERACIONES:			
Valores Recibidos de Clientes		2.960.733	2.850.239
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros		(3.020.196)	(3.112.862)
Otros ingresos/ otros egresos		(18.189)	(38.595)
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones		(77.652)	(301.218)
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Efectivo utilizado por compra de Vehículos, Muebles, Enseres y Equipo		(15.072)	27.706
Venta de Propiedad Planta y Equipo		-	273.301
Otros		-	-
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversiones		(15.072)	301.007
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiamiento por préstamo a largo plazo		-	(2.524)
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento		-	(2.524)
Aumento (Disminución) del Efectivo y equivalentes		(92.724)	(2.735)
Efectivo y equivalentes al inicio del Año		277.215	136.872
EFECTIVO		184.491	134.137

Zintha Mora Ordoñez
Representante General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Janneth Molina
Contadora General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

SERVICIOS INTEGRALES EN ADUANAS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

(Expresado en dólares)

Por los años terminados en	Notas	31, 2016	Diciembre	31, 2015
----------------------------	-------	----------	-----------	----------

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	334.783	21.002
---------------------------------------	---------	--------

Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo utilizado por las actividades de operación:

Depreciación	31.998	43.362
Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(58.687)	51.761
Provisión para cuentas incobrables	29	1.344
Provisión jubilación patronal y desahucio	1.576	4.012
Otros	-	(13.949)

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS

(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	28.595	(15.552)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-	(11.621)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	(422.870)	(373.706)
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(51.763)	(7.872)
Otros	58.687	-

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

(77.652)	(301.219)
----------	-----------

Zinnia Mora Ordoñez
Representante General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.

Janneth Molina
Contadora General
Servicios Integrales en Aduanas
y Transporte Internacional
S.I.A.T.I. CIA. LTDA.