

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2010

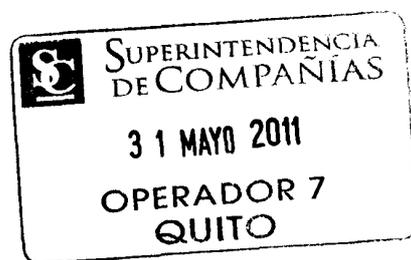
Con el Informe de los Auditores Independientes

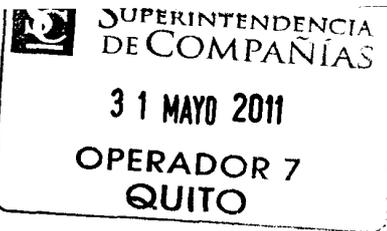


ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	PAGINAS
Informe del Auditor Independiente	3-4
Balance General	5
Estado de Resultados	6
Estado de flujo de efectivo	7
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Notas a los Estados Financieros	9-15





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:
ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2010, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y por el control interno, tal como lo determine la administración, si es necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en mi auditoría. Realice mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos y, planifique y realice la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los 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 entidad. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para mi opinión de auditoría.

✓

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2010, y de su desempeño financiero y los flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Informe sobre Otros Requisitos Legales y Normativos

7. He verificado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el País, que durante el ejercicio económico 2010, la Empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción de impuestos, al respecto emitiré por separado el informe de cumplimiento de obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas - SRI.
8. Los estados financieros deben ser leídos considerando lo que se menciona en la nota 15, según Resolución N° 08. GDSC-010, y Resolución N°.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria, de acuerdo al cronograma establecido en la resolución antes mencionada, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

✓

Quito, DM, 31 de mayo de 2011



C.P.A. Paúl A. Álvarez Molina
Reg. SC-RNAE No. 411
Reg. FNCE No.29.524



ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2010
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	2010
ACTIVOS CORRIENTES		
Disponibles	3	96,705
Efectivo y equivalentes de caja		96,705
Exigibles	4	459,875
Cuentas por cobrar		99,456
Anticipos		3,000
Fondos de Garantía		218,245
Crédito Fiscal		135,907
Prestamos Personal		2,565
Tarjetas de Crédito		703
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	5	1,506,903
Activos fijos		2,416,928
(-) Depreciaciones		(910,025)
ACTIVO DIFERIDO	6	20,005
TOTAL ACTIVOS		<u>2,083,488</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Corto Plazo		
Cuentas por Pagar	7	1,284,400
PASIVOS NO CORRIENTES		
Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a largo Plazo	8	476,908
TOTAL PASIVOS		<u>1,761,308</u>
PATRIMONIO		
Capital social	9	2,000
Reserva Legal	10	1,313
Utilidad Ejercicios Anteriores		25,086
Reexpresión Monetaria		122,996
Utilidad del Ejercicio	11	170,785
TOTAL PATRIMONIO		<u>322,180</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>2,083,488</u>

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.			
BALANCE DE RESULTADOS			
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2010			
(Expresado en dólares americanos)			
	Notas	2010	
INGRESOS	12	5,000,851	
Ventas		5,000,851	
TOTAL INGRESOS		5,000,851	
COSTOS Y GASTOS	13	4,830,066	
Gastos de Personal		213,118	
Gasto por Servicio		455,263	
Gastos Operacionales		4,161,632	
Gastos Financieros		53	
TOTAL GASTOS		4,830,066	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		170,785	

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2010

(Expresado en dólares americanos)

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1. Efectivo recibido clientes		5,288,389
Ventas de Servicios	5,000,851	
Recaudación Clientes	309,564	
(-) Incremento Garantías	(4,722)	
(-) Incremento Impuesto Renta Retenida	(17,305)	
2. Pagado a proveedores		340,641
Proveedores Corto Plazo	740,641	
(-) Proveedores Largo Plazo	(400,000)	
3. Pagado a proveedores de bienes y servicios		(4,605,854)
Gastos Administrativos	(668,381)	
Gastos Operacionales	(4,161,685)	
Gastos Depreciaciones	224,212	
FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDADES OPERACIONALES		1,023,176

B. FLUJO DE EFECTIVO INVERSIONES

4. Pagado adquisicion vehiculo	1,029,304	1,029,304
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL USADO		(6,128)
(+) Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero del 2010		100,464
(=) Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2010		96,705

C. CONCILIACION UTILIDAD FLUJO NETO-OPERACIONAL

UTILIDAD NETA		170,785
(+/-) AJUSTE A RESULTADOS		224,212
Depreciaciones	224,212	
(+/-) AJUSTES DE ACTIVOS Y PASIVOS		628,179
Disminución Cuentas por Cobrar	309,564	
Incremento Garantías	(4,722)	
Incremento Impuesto a la Renta	(17,305)	
Incremento Proveedores	340,641	
FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDADES OPERACIONALES		1,023,176

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1ro enero al 31 de diciembre del 2010

CUENTA	SALDO INICIAL	CAPITAL	RESERVA LEGAL	EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS	EXCENDETES DEL PERIODO	SALDO FINAL
CAPITAL	2,000	-				2,000
RESERVA LEGAL	1,313					1,313
EXCEDENTES NO DISTRI.	25,086					25,086
REEPRESION MONETARIA	122,997					122,997
EXCEDENTES DEL PERIODO					170,785	170,785
TOTAL	151,395	-	-	-		322,180

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2010
(Expresado en dólares americanos)

(1) **Identificación y objeto social de la Compañía**

Descripción del Negocio y Operación

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA. Tiene como objeto la comercialización y venta de gasolina, xerex, diesel, aceite, kerosene y otros derivados, así como en Quito, Provincia de Pichincha, o cualquier otro lugar del País o del Exterior, así como proveer también al público de lavado, pintura y reparación de vehículos, como la comercialización de estos y sus repuestos y accesorios, ya sea instalando almacenes o centros comerciales para la importación y venta de los mismos dentro del país, podrá también representar a sus compañías y firmas extranjeras para la distribución y venta de vehículos.

Entorno Económico

Con el propósito de mejorar la situación económica del país, en enero del 2000 el gobierno ecuatoriano decreta la dolarización de la economía del país; desde la vigencia de este nuevo esquema monetario y hasta el 31 de diciembre del 2004, existen ciertos indicadores económicos que están afectando la recuperación económica del país, entre los más importantes están: la tasa de interés activa que se mantiene alta, el déficit que por segundo año consecutivo se presenta en la balanza comercial, y el gobierno central no ha tomado las medidas complementarias para fortalecer el esquema de la dolarización; en lo referente a la tasa de inflación esta se ha reducido en tres años, en el año 2000 fue del 94%, en el año 2002 fue del 10% y en el año 2003 fue del 7%, los Estados Financieros tienen que ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

(2) **Principales principios y/o criterios contables**

a) **Base de presentación**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo únicamente los saldos del efectivo en caja y bancos e inversiones temporales.

Gastos pagados por anticipado

La Compañía mantiene como práctica contable registrar en esta cuenta las retenciones en la fuente que le han sido aplicadas, así como el saldo del crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado IVA pagado en compras.

Activo Fijo

Los activos fijos no depreciables se encuentran registrados al costo ajustado de acuerdo a los procedimientos indicados en la NEC 17 y han sido registrados conforme lo establece la NEC 12.

Los Activos Fijos Depreciables han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes; de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente. Esto es 10 años Equipo de Oficina, y Muebles y Enseres, 5 años para Vehículos, y 3 años para Equipo de Computación.

Provisión de beneficios sociales

La Compañía efectúa la provisión de los beneficios sociales que por la Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como Sobresueldos y Fondos de Reserva.

(3) CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA 96,705

El siguiente es un resumen de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2010:

Caja General	11,019
Banco Pichincha	85,686
Total	<u>96,705</u>

(4) EXIGIBLES 459,875

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2010:

Clientes Nacionales	100,460
Provision cuentas incobrables	(1,005)
Anticipo Proveedores	3,000
Fondos de Garantía	218,245
Retenciones en la Fuente	135,907
Prestamos a Empleados	2,565
American Express	703
Total	<u>459,875</u>

(5) ACTIVO FIJOS 1,506,903

Al 31 de diciembre de 2010, los activos de la empresa se detallan así:

Terrenos	34,220
Maquinaria y Equipo	9,203
Equipos de Computación	9,270
Muebles y Enseres	2,870
Vehiculos	2,361,365
Subtotal	<u>2,416,928</u>
Depreciación Acumulada	(910,025)
Total	<u>1,506,903</u>

El movimiento de propiedades y equipo neto al 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

Saldo inicial al 01 de enero de 2010	1,468,534
Adiciones	948,394
Depreciación	<u>-910,025</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2010	<u>1,506,903</u>

(6) ACTIVO DIFERIDO

20,005

El diferido de la Compañía al 31 de diciembre de 2010 se registra de la siguiente manera:

Inversiones largo plazo	19,000
otros activos diferidos	1,005
Total	<u>20,005</u>

(7) CUENTAS POR PAGAR

1,284,400

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Proveedores Nacionales	1,190,722
Otras cuentas por pagar	2,369
Anticipo de Clientes	5,000
Obligaciones Fiscales	40,850
I.E.S.S. por Pagar	2,619
Provisiones Laborales	42,840
Total	<u>1,284,400</u>

(8) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 476,908

El saldo de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2010, es el siguiente:

Cuentas y Documentos Proveedores	476,908
Total	<u>476,908</u>

(9) CAPITAL SOCIAL 2,000

El capital social de **ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 es de USD 2.000.

(10) RESERVA LEGAL 1,313

De conformidad con la Ley de Compañías las compañías transferirán el 10% de la utilidad neta como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

(11) UTILIDAD DEL EJERCICIO 170,785

Al 31 de diciembre de 2010, se registran la diferencia de los ingresos y los gastos, teniendo como resultado la utilidad del periodo.

(12) INGRESOS 5,000,851

En este rubro al 31 de diciembre de 2010, se registran los valores que la empresa a registrado como ingresos, el detalle es el que sigue:

Ventas por Servicio	5,000,851
Total	<u>5,000,851</u>

(13) EGRESOS 4,830,066

En este rubro al 31 de diciembre de 2010, se registran los valores que la empresa a registrado desembolsos de dinero, el detalle es el que siguiente:

Sueldos y Salarios	97,454
Beneficios Sociales	100,365
Beneficios Empresa	15,299
Seguros y Reaseguros	76,153
Pago a Notarias	1,504
Gasto de Representación	10,032
Cuotas Fed. Nac. Transporte Pesado	2,100
Cuota Cámara de Comercio Quito	318
Cuotas y Contribuciones	1,376
Telefonia Celular	20,679
Descuentos e Impuestos	96,802
Rastreo y Monitoreo Vehiculos	12,926
IVA al gasto	228,372
Honorarios Profesionales	27
Intereses y Multas	933
Gasto SOAT	4,042
Proveedores Transporte	1,994,601
Mantenimiento y Reparación	2,072,030
Servicios	53,212
Gastos Campamento	41,788
Servicios Bancarios	54
TOTAL	<u>4,830,067</u>

(14) EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe (31 de Mayo del 2011), no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía.

(15) APLICACIÓN DE LAS NIIF'S

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se emitió la Resolución N° 08.GDSC-010, que resuelve en su artículo 1; modificar los plazos, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Aplicar a partir del 01 de enero del 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como, en todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Con fecha 12 de enero de 2011, se emitió la Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11, que resuelve modificar lo siguiente:

Artículo Quinto.- Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución N° 08.g.dsc-010, por lo siguiente.

“... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 01 de enero de 2010, todas aquellas compañías que cumplan con las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente Resolución.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Artículo Primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto en Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Artículo Sexto.- En el numeral 2 del artículo primero de la Resolución N° 08.G.dsc.010 de 20 de noviembre de 2008, sustituir “... Las compañías que tengan activos iguales o superiores a USD \$ 4,000,000, al 31 de diciembre de 2007” por lo siguiente: “Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a la previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptarán por el Ministerio de la Ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente”.