

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS SOCIOS DE LA COMPAÑÍA
ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
QUITO, ECUADOR**

Informe sobre los Estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones 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 con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpláramos con requisitos éticos, así como que planeáramos y desempeñáramos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar 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 presentación 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 por ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. 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 ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.

Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ASIES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 así como de sus resultados, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre disposiciones legales

5. Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ASIES CIA. LTDA., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá por separado.



Marco Mig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

Quito, 30 de abril de 2016

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en: dólares americanos)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	31.633	403.949
Documentos y cuentas por cobrar	4	600.845	69.856
Impuestos corrientes	5	19.315	57.464
Servicios y otros pagos anticipados	6	16.604	195.542
Total activos corrientes		668.417	726.811
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad planta y equipo	7	971.364	876.882
Activos por impuestos diferidos		3.576	2.429
Total activos no corrientes		974.940	879.311
Total activos		1.643.357	1.606.122
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores locales		215.863	183.400
Otras obligaciones corrientes	8	6.958	37.198
IES por pagar		6.553	5.942
Beneficios de ley a empleados	9	158.134	124.191
Prestamos accionistas		-	100.000
Anticipo clientes		10.400	10.400
Total pasivos corrientes		397.908	461.131
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos por impuestos diferidos		31.695	31.695
Total pasivos no corrientes		31.695	31.695
Total pasivos		429.603	492.826
PATRIMONIO (VER ESTADO ADJUNTO)		1.213.754	1.107.296
Total pasivos y patrimonio		1.643.357	1.600.122

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buysencela
 Contador

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS	2.4-11		
Ingresos por servicios de transporte		4,668,378	3,499,675
Otros ingresos de actividades ordinarias		21,434	9,793
Total ingresos		4,689,812	3,509,468
GASTOS	2.6		
Gastos de operación		(4,496,662)	(3,364,016)
Gastos financieros		(7,326)	(1,826)
Otros gastos		(4,336)	(2,404)
Total gastos		(4,510,324)	(3,388,246)
Utilidad en operación		179,488	121,422
15% Participación trabajadores		(26,923)	(18,213)
22% Impuesto a la renta		(47,253)	(32,818)
5% Reserva legal		(5,266)	-
Ajuste devaluación		1,146	-
Utilidad neta y resultado integral del año		101,192	70,391

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buvancela
 Contador

ATIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Exprimado en dólares americanos)

	Capital social	Reserva legal	Revaluación propiedad planta y equipo	Por la aplicación inicial de NIIF	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	2,000	1,312	330,585	327,997	360,011	70,391	1,102,296
Apropiación para reserva legal	-	5,266	-	-	-	-	5,266
Transferencia a reservas acumuladas	-	-	-	-	70,391	(70,391)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	101,192	101,192
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	2,000	6,578	330,585	327,997	450,402	101,192	1,213,754

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares americanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	4.364.784	4.120.090
Pagado a proveedores y empleados	(4.287.089)	(4.109.949)
Intereses pagados	-	(1.626)
Impuestos netos	-	31.916
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	77.695	40.231
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	(449.991)	329.817
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(449.991)	329.817
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	-	-
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (Disminución) neto durante el año	(372.296)	370.048
Saldo al inicio del año	403.949	33.901
Saldo al final del año	31.653	403.949

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buñacela
 Contador

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., fue constituida el 28 de julio de 1983, su razón social es el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional de una variedad de mercaderías y combustible sufriendose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de Presentación

Bases de presentación y revelación. - Los Estados Financieros adjuntos de ASIES CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y sus respectivos notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de valor razonable. La preparación de los estados financieros conforme a las NIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 2.2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

2.3 Efectivo y Bancos

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 Ingresos

Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Venta.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos a por ocurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registradas en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.6 Gastos

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.7 Activos Financieros

Se reconocen inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero. - Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando cesando los derechos contractuales o recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	5,700 (i)	5,725
Banco Fichincha cuenta corriente	24,863	397,134
Banco Fichincha cuenta de ahorros	1,090	1,090
Total	<u>31,653</u>	<u>403,949</u>

(i) Al 31 de diciembre del 2015 la Asles Cia. Ltda., mantiene los siguientes fondos de caja:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo Ríofaxé William	1,500	1,500
Anticipo viáticos	-	325
Fondo Campoverde Javier	1,000	600
Fondo Vela Ivette	200	200
Fondo Zambrano Pablo	400	400
Fondo Duque Hernando	1,400	1,400
Fondo Zambrano Joffre	-	1,100
Fondo Tola Hugo	200	200
Fondo Campoverde Javier (peajes)	1,000	-
Total	<u>5,700</u>	<u>5,725</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y documentos por cobrar	611,800	88,383
Otras cuentas por cobrar	270	2,141
Provisión cuentas incobrables	(11,225) (i)	(20,668)
Total	<u>600,845</u>	<u>69,856</u>

- (i) Al 31 de diciembre del 2015 la provisión cuentas incobrables se detalla como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión cuentas	6.014	20.668
Provisión deterioro cuentas	5.211	-
Total	11.225	20.668

NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario a favor	19.315	48.992
Anticipo impuesto a la renta	-	8.472
Total	19.315	57.464

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos transportistas	13.766	69.581
Vilacis Oswaldo	-	23.961
Anticipo Valencia William	-	2.000
Anticipo Matransa	-	100.000
CONCEC	2.838	-
Total	16.604	195.542

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	267,450	267,450
Edificios	116,303	116,303
Muebles y enseres	2,870	2,870
Maquinaria y equipo	21,609	1,109
Equipo de computación	28,551	20,492
Vehículos, equipos de transporte	3,435,123	3,013,693
Subtotal propiedad planta y equipo	3,871,906 (1)	3,421,917
(-) Depreciación Acumulado	(2,900,542)	(2,551,035)
Total	971,364	870,882

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones impuesto a la renta	6,958	4,381
Impuesto a la renta por pagar	-	32,817
Total	6,958	37,198

NOTA 9. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos por pagar	14,555	13,998
Provisión décimo tercero	2,967	3,808
Provisión décimo cuarto	7,077	6,581
Provisión vacaciones	44,158	27,319
Participación de utilidades	26,923	18,213
Provisión por jubilación patronal	48,762	48,112
Provisión por bonificación desahucio	13,692	6,042
Utilidades anteriores por pagar	-	116
Total	158,134	124,191

NOTA 10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizada y emitida consiste en 2.000 participaciones de USD 1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 11. INGRESOS

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	2015	2014
Ingresos por servicios de transporte	4.668.378	3.499.675
Otros ingresos de actividades ordinarias	21.434	1
Intereses Financieros	-	-
Ingresos por Seguros y Reaseguros	-	9.793
Total	4.689.812	3.509.469

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 30 de abril 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en las mismas o en sus notas.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 serán aprobados por la Junta de Socios de la Compañía de acuerdo con la disposición de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 14 - NUEVAS DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

El 18 de diciembre de 2015 se promulgó en el Registro Oficial No. 652 la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público - Privadas y la Inversión Extranjera, con el fin de establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público-privada, además de incentivar el financiamiento productivo y la inversión extranjera.

Esta Ley se aplica a las asociaciones público-privadas que tienen por objeto la provisión de bienes, obras o servicios por parte del Gobierno Central y los Gobiernos Autónomos Descentralizados.

Adicionalmente, se realizaron las siguientes reformas principalmente:

Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno

Se agregó la exoneración de los rendimientos financieros por inversiones a plazo fijo en valores de renta fija y depósitos a plazo fijo mayor a un año para sociedades, efectuadas a partir del año 2016.

Se incluye la exoneración a las utilidades originadas en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones y otros derechos de capital obtenidas en transacciones realizadas en bolsas de valores ecuatorianas hasta por una fracción básica desgravada del pago de impuesto a la renta de personas naturales.

Se permite el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo a los casos y condiciones establecidos en el reglamento.

Reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Mediante Decreto Ejecutivo No. 844 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 647 de fecha 11 de diciembre de 2015 se estableció que no se aplicará el límite del 20% de deducibilidad de los pagos por concepto de regalías, servicios administrativos, servicios técnicos, de consultoría y similares; en caso de operaciones con partes relacionadas locales siempre y cuando les corresponda la misma tarifa impositiva, excepto en el caso de aplicación del beneficio por reinversión de utilidades.

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.
