



A Worldwide Network of Independent Accounting, Law and Consulting Firms

**ATIG AUDITORES
ASESORES CIA. LTDA.**

**ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Auditoría • Contabilidad • Servicios Generales • Consultoría de Empresas

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Teléfono: (593-2) 3333 095 / 3333 094 E-mail: info@alliottecuador.com Quito - Ecuador

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

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

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La administración es responsable por vigilar el proceso de reparte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado.



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

Quito, 24 de Abril del 2017

Anexo A

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

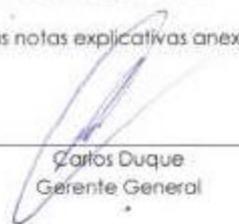
Página 4 de 24

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	56.478	31.653
Cuentas y documentos por cobrar	6	239.925	600.845
Impuestos Corrientes	7	5.586	19.315
Servicios y otros pagos anticipados	8	122.003	16.604
Total activos corrientes		423.992	668.417
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	9	797.668	971.364
Activos por impuestos diferidos		2.194	3.576
Total activos no corrientes		799.862	974.940
Total activos		1.223.854	1.643.357
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiros Bancarios	5	189.579	-
Cuentas y documentos por pagar	10	80.674	215.863
Obligaciones Tributarias	11	3.666	6.958
Obligaciones Laborales	12	29.893	164.687
Anticipo Clientes	13	10.400	10.400
Total pasivos corrientes		314.212	397.908
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios de ley a empleados L/P	14	67.854	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	31.695
Total pasivos no corrientes		67.854	31.695
Total pasivos		382.066	429.603
PATRIMONIO, (VER ESTADO ADJUNTO)	15	841.788	1.213.754
Total pasivo y patrimonio		1.223.854	1.643.357

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusta Suyancela
 Contador

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS			
Ingresos por servicios de transporte		2.035.922	4.668.378
Otros ingresos de actividades ordinarias		44.629	21.434
Total ingresos	16	2.080.551	4.689.812
GASTOS			
Gastos de operación		(2.442.507)	(4.498.662)
Gastos financieros		(2.048)	(7.326)
Otros gastos		(4.059)	(4.336)
Total gastos		(2.448.614)	(4.510.324)
Utilidad / (Pérdida) en operación		(368.063)	179.488
15% Participación trabajadores		-	(26.923)
22% Impuesto a la renta		(34.215)	(47.253)
5% Reserva legal		-	(5.266)
Ajuste deterioro		-	1.146
Utilidad / (Pérdida) neta y resultado integral del año		(402.278)	101.192

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


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buyancela
 Contador

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Adopción primera vez NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	2,000	6,578	-	330,585	322,997	450,402	101,192	1,213,754
Apropiación reservas	-	(6,178)	6,178	-	-	-	-	-
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	2,194	-	2,194
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	28,118	-	101,192	(101,192)	28,118
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(402,278)	(402,278)
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	2000	400	6,178	358,703	322,997	553,788	(402,278)	841,788

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


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buyncela
 Contador

Página 7 de 24

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Adopción primera vez NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	2,000	6,578	-	330,585	322,997	450,402	101,192	1,213,754
Apropiación reservas	-	(6,178)	6,178	-	-	-	-	-
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	2,194	-	2,194
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	28,118	-	101,192	(101,192)	28,118
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(402,278)	(402,278)
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	2000	400	6,178	358,703	322,997	553,788	(402,278)	841,788

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


 Carlos Duque
 Gerente General


 Augusto Buyncela
 Contador

Página 7 de 24

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares americanos)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
RECIBIDO DE CLIENTES	2,423,248	4,364,784
PAGADO A PROVEEDORES	(2,534,269)	(4,287,089)
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	(72,753)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	(183,774)	77,695
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
DISMINUCIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19,020	(449,991)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	19,020	(499,991)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	189,579	-
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	189,579	-
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	24,825	(372,296)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO:	31,653	403,949
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO:	56,478	31,653

Conciliación del Resultado Integral Total con el Efectivo Neto Provisito por actividades de operación - 2016

Resultado Integral Total	(368,063)
Depreciaciones, Amortizaciones	163,758
Ajustes por gastos deterioro	22,870
Utilidad venta activo fijo	(9,082)
Otros Ajustes	
Cambios en activos y pasivos operativos	
(Aumento)/ Diminución en cuentas por cobrar	338,050
(Aumento)/ Diminución en Anticipos proveedores	(105,399)
Aumento)/ Diminución en Otros Activos	15,111
(Aumento)/ Diminución Cuentas por pagar	(135,189)
(Aumento)/ Diminución Obligaciones laborales	(134,794)
(Aumento)/ Diminución en otros pasivos	28,964
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(183,774)

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

Carlos Duque
Gerente General

Augusta Buoncicci
Contador

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida el 28 de julio de 1983, inició sus operaciones el 31 de octubre del año 1983 de acuerdo a la inscripción en el SRI bajo el número de RUC 1790616037001, su razón social es el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional de una variedad de mercaderías y combustible sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

Composición de participaciones de los Socios.- La compañía en la actualidad cuenta con 5 socios, legalmente inscritos ante la Superintendencia de Compañías y el Registro Mercantil. La Gerencia General ha coordinado todas las actividades ejecutivas, a través de sus directivos y socios.

Al 31 de diciembre la composición de las participaciones de los socios de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., es la siguiente:

Socios	Representación (%)	Numero de participaciones
Duque Reinoso Carlos A.	0.2	4.000
Duque Reinoso Diana E.	0.2	4.000
Duque Reinoso Jose A.	0.2	4.000
Duque Reinoso Maria F. A.	0.2	4.000
Duque Silva Carlos A.	0.992	1.984.000
TOTAL	100%	2.000.000

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Comité – SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía; 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales (Véase Nota 4), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Costo histórico.- El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable.- El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

Moneda funcional y de presentación.- La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. El equivalente de efectivo son inversiones que se liquidan en un plazo hasta de 90 días después del cierre de los estados financieros.

2.5 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por pagar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

a. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

b. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados

futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo son registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se presentan.

La administración de la Compañía tiene como procedimiento efectuar el análisis si existe la incidencia de deterioro para el mobiliario y equipo en forma anual.

a. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Los muebles y equipos se depreciaron mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Tipo de activo	Años
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computa	3
Maquinaria y Equipo	10
Edificios	20
Vehículos	5

La administración de la Compañía considera que no existe un valor residual para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo.

b. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad, planta y equipo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio.

2.8 Propiedades de inversión

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Un derecho sobre una propiedad que se mantenga por un arrendatario en régimen de arrendamiento operativo, se podrá clasificar y contabilizar como una propiedad de inversión siempre que:

- (a) se cumpla el resto de la definición de propiedad de inversión;
- (b) el arrendamiento operativo se contabilice como si fuera un arrendamiento financiero, de acuerdo con la NIC 17 Arrendamientos; y
- (c) el arrendatario utilice el modelo del valor razonable establecido en esta Norma para medir el activo reconocido.

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

- (a) sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y
- (b) el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable. Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo inicial del derecho sobre una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento financiero y clasificada como propiedad de inversión, será el establecido para los arrendamientos financieros en el párrafo 20 de la NIC 17; esto es, el activo se reconocerá por el menor importe entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento. De acuerdo con ese mismo párrafo, se reconocerá como pasivo, un importe equivalente.

2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.10 Impuestos

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

a. Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasa fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2016 es del 22%.

b. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de 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.

2.11 Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos son de dos tipos: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. Arrendamiento operativo es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto al arrendamiento financiero.

La empresa tiene contrato de arrendamientos operativos los mismos que se reconocen sobre la base del devengado de acuerdo con NIC 17.

2.12 Gastos Anticipados

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el largo plazo.

2.13 Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce, si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

2.14 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

a) Obligaciones Laborales Corto Plazo:

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Obligaciones Laborales Largo Plazo

Jubilación Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.15 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad neta del ejercicio.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con la fiabilidad, al igual que sus costos.

2.17 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuándo y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el Estado de Situación Financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

2.18 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.19 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son el proteger o garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los socios.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus socios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

a. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y las cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es monitoreado por parte del gerente general mediante un seguimiento de la cartera de clientes y su recuperación respectiva, así como, mediante la revisión y aprobación de los flujos de fondos y conciliaciones del efectivo.

b. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

La política que mantiene la Compañía es contar con la suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte del gerente general mediante los flujos de fondos y los vencimientos de las cuentas por pagar.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc. produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quién define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

- Riesgo de tipo de cambio

La Compañía no está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones únicamente en dólares americanos.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

NOTA 4 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2016, ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA., ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de propiedad, planta y equipo.

4.2 Vida útil de propiedad planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.8, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2016	2015
Caja	5.700 (i)	5.700
Banco Pichincha cuenta corriente	- (ii)	24.863
Banco Pichincha cuenta de ahorros	-	1.090
Banco Produbanco	50.778 (iii)	
Total	56.478	31.653

(i) Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía mantiene los siguientes fondos de caja:

	2016	2015
Fondo Pilataxi William	1.500	1.500
Fondo Campoverde Javier	1.000	1.000
Fondo Vela Ivette	-	200
Fondo Zambrano Pablo	400	400
Fondo Duque Hernando	1.600	1.400
Fondo Zambrano Joffre	-	-
Fondo Toala Hugo	200	200
Fondo Campoverde Javier (peajes)	1.000	1.000
Total	5.700	5.700

(ii) Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía mantiene en sus libros contables un sobregiro bancario por un monto de USD 189.579 en el Banco del Pichincha cta. cte. N° 3079146004.

(iii) Al 31 de Diciembre de 2016 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

NOTA 6 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	2016	2015
Cuentas y documentos por cobrar	260.792	611.800
Otras cuentas por cobrar	2.003	270
Provisión cuentas incobrables	(22.870) (i)	(11.225)
Total	239.925	600.845

(I) Al 31 de diciembre del 2016 la provisión cuentas incobrables se detalla como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión cuentas incobrables	7.688	6.014
Provisión deterioro cuentas	<u>15.182</u>	<u>5.211</u>
Total	<u>22.870</u>	<u>11.225</u>

NOTA 7 - IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones en la fuente renta	<u>5.586</u>	<u>19.315</u>
Total	<u>5.586</u>	<u>19.315</u>

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos transportistas	5.966	13.766
Anticipo Duque Silva Hernando	4.000	-
Anticipo Molina Claudio	2.000	-
Anticipo Pérez Nelly	4.000	-
Anticipo proveedores DC	106.037	-
CONECEL	<u>-</u>	<u>2.838</u>
Total	<u>122.003</u>	<u>16.604</u>

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 el detalle de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	267.450	267.450
Edificios	116.303	116.303
Muebles y enseres	2.870	2.870
Maquinaria y equipo	21.609	21.609
Equipo de computación	29.403	28.551
Vehículos, equipos de transporte	<u>3.424.333</u>	<u>3.435.123</u>
Subtotal propiedad planta y equipo	3.861.968	3.871.906
(-) Depreciación Acumulada	<u>(3.064.300)</u>	<u>(2.900.542)</u>
Total	<u>797.668</u>	<u>971.364</u>

(i) Los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria Equipos	Equipo de computación	Vehículos	Total
Costo							
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	<u>267.450</u>	<u>116.303</u>	<u>2.870</u>	<u>21.609</u>	<u>28.551</u>	<u>3.435.123</u>	<u>3.871.906</u>
Adquisiciones y (Bajas)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>852</u>	<u>(10.790)</u>	<u>(9.938)</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	<u>267.450</u>	<u>116.303</u>	<u>2.870</u>	<u>21.609</u>	<u>29.403</u>	<u>3.424.333</u>	<u>3.861.968</u>
Depreciación Acumulada							
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	<u>-</u>	<u>(71.524)</u>	<u>-</u>	<u>(5.943)</u>	<u>(28.991)</u>	<u>(2.774.084)</u>	<u>(2.900.542)</u>
Movimiento Neto	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(163.758)</u>	<u>(163.758)</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	<u>-</u>	<u>(71.524)</u>	<u>-</u>	<u>(5.943)</u>	<u>(28.991)</u>	<u>(2.957.842)</u>	<u>(3.064.300)</u>
Valor neto en libros	<u>267.450</u>	<u>44.777</u>	<u>2.870</u>	<u>15.666</u>	<u>812</u>	<u>466.491</u>	<u>797.668</u>

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Varios	80.674	215.863
Total	<u>80.674</u>	<u>215.863</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de obligaciones tributarias, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar SRI	3.666	6.958
Impuesto a la Renta por pagar	-	-
Total	<u>3.666</u>	<u>6.958</u>

(I) Conciliación del resultado contable tributario.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	368.063
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	41.526
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	326.537
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
(+) Anticipo determinado	34.215
(-) Retenciones en la fuente del año (Art. 46 LRTI)	26.929
(-) Crédito Tributario años anteriores	12.872
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>5.586</u>

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 12 - OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de Obligaciones laborales, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por pagar	-	14.555
Provisión décimo tercero	3.710	2.967
Provisión décimo cuarto	8.358	7.077
Provisión vacaciones	10.201	44.158
Participación de utilidades	-	26.923
Provisión por jubilación patronal	-	48.762
Provisión por bonificación desahucio	-	13.692
IESS por pagar	7.624	6.553
Total	<u>29.893</u>	<u>164.687</u>

NOTA 13 - ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de Anticipo Clientes, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo Primax Comercial del Ecuador	10.400	10.400
Total	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>

NOTA 14 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de provisiones por beneficios a empleados, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión judicial patronal	53.087	-
Provisión para desahucios	14.767	-
Total	<u>67.854</u>	<u>-</u>

(1) Jubilación patronal.- Conforme a las disposiciones del Código del Trabajo ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, a todos aquellos trabajadores que por veinte años o más, hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interumpida.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por Desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones se llevan anualmente a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

NOTA 15 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por USD 2.000 participaciones sociales, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles.- De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 16 - INGRESOS

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015
Ingresos por servicios de Transporte	2.026.840	4.668.378
Otros ingresos de actividades ordinarias	-	21.434
Utilidad en venta activos fijos	9.082	-
Ingresos por Seguros y Reaseguros	44.629	-
Total	2.080.551	4.689.812

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 24 de abril de 2017, 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 los mismos o en sus notas.

NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 serán aprobados en Abril 2017, por la Junta de Socios de la Compañía de acuerdo con la disposición de la Superintendencia de Compañías.

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.
