

## **ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **INFORMACIÓN GENERAL**

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA es una Compañía Limitada constituida el 31 de octubre del año 1983, iniciando sus operaciones el 31 de octubre del año 1983 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1790616037001, creada con el propósito de realizar la Actividad económica el Transporte de carga por carretera de una variedad de mercaderías y de combustible.

#### **INTRODUCCIÓN**

El Art. 294 de la Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías a determinar mediante resolución los principios contables que se aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los balances de las compañías y entidades sujetas a su control. Mientras que el Art. 295 del mismo cuerpo legal confiere atribuciones para reglamentar la oportuna aplicación de los principios.

Las Pymes (Pequeñas y medianas empresas), forman el 95% de las empresas constituidas en el país, siendo por tanto significativa económicamente tanto en el país como en muchos países de América y del mundo, de ahí la preocupación del International Accounting Standards Board, (IASB) en desarrollar una Norma Internacional de información financiera (NIIF), para este tipo de empresas.

La definición de PYMES de acuerdo a la Superintendencia de Compañías entidad reguladora de la compañía, que mediante Resolución No. [SC.Q.ICI.CPAIFRS.11](#), del 12 de enero de 2011, entre otras cosas, resolvió que:

#### **Declaración de conformidad:**

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

1. Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES;  
Y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Los presentes estados financieros de la compañía ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA, al 31 de diciembre 2010 constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA., adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2010 preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron aprobados en reunión de Directorio el 31 de marzo de 2011.

Los estados financieros correspondientes al 1 de enero 2011 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobadas en reunión de Directorio el 30 de septiembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

### **1.1. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los

párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

### **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

### **Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones

10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

### **1.3. SECCIÓN 3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **a) Normativa contable aplicada**

Los estados financieros de la compañía ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA., se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30) y SECCION 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

#### **b) Responsabilidad de la información:**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

### **1.4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las PYMES al 1 de enero 2011.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

### **Propiedad, planta y equipo (Sección 17 NIIF para las PYMES y NIC 16)**

#### **Reconocimiento y medición**

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias (perdidas)” en el resultado.

## **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos, es reconocido su valor a resultados, las piezas importante reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA., y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

## **Depreciación y vida útiles**

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

### **Años estimados de vida útil en años**

Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras

20 años

Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 a 7 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

### **Activos Arrendados (sección 20 NIIF para las PYMES)**

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

Los contratos de arrendamiento que transfieran a ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA., sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasificarán y valorizarán como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

### **Deterioro de los activos**

#### **Activos Financieros (Sección 11 Instrumentos financieros)**

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación de los estados financieros (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro y se basará en un informe anual mediante evidencia existente.

Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado.

### **Deterioro de activos no financieros**

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA. empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

### **Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### **Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)**

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

## **Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las PYMES)**

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i)

siguientes:

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafos 29.4 a 29.8)

(b) Identificará qué activos y pasivos se esperaba que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)

(c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa: Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

### **Principio de Reconocimiento General de Impuesto Diferido**

Las diferencias temporarias surgen cuando:

(a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

(b) Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.

(c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

### **Capital social**

El capital social está representado por participaciones. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

## **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

### **Ventas de servicios**

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta, realizadas mediante planillas de trabajos realizados y aceptados por el cliente. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

### **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo

## **RECONOCIMIENTO CONTABLE DE DIFERENCIAS QUE REQUIEREN AJUSTES Y DIFERENCIAS QUE NO REQUIEREN AJUSTES.**

Requerirá reconocimiento contable de diferencias todas las cuentas estudiadas que existan cambios en su valor final, tales como Provisión por cuentas incobrables, reconocimiento de valor final de Propiedades y Avalúo de Vehículos. Anexo No. 1. "Ajustes efecto transición a las NIIF".

Las diferencias que no requieren ajustes numéricos son todas las cuentas contables que deberán adaptarse al nuevo plan de cuentas de acuerdo al catálogo propuesto por la Superintendencia de Compañías y a la NIIF 1 : Adopción, por primera vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera. Anexo No. 2. "Hoja de trabajo".

## Objetivos

- Imagen Fiel
- Calidad de la información requerida para que los estados financieros sean útiles a los usuarios
- Mayor grado de transparencia: las NIIF se han elaborado desde la perspectiva del inversor
- Favorecer la comparabilidad de la información financiera
- Transparencia en la política monetaria y financiera
- Transparencia en la política fiscal

## EXPLICACIÓN REFERENCIA TÉCNICA Y DIVULGACIONES

### Nota No. 1 Provisión Cuentas Incobrables

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al [costo](#). Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

Se reconocerá un menor valor si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada cierre anual de ejercicio, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde.

El importe de la provisión resultará del estudio de cada una de las cuentas en su valor en libros y la realidad de cobro esto es vencimiento y garantías recibidas.

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Cientes	281.757,44	32.656,43	100.460,85
Provisión cuentas incobrables	-121.517,61	-1.004,61	-1.004,61
	<b><u>49.119,21</u></b>	<b><u>48.249,01</u></b>	<b><u>40.321,81</u></b>

Creación de la provisión:

Cuando exista evidencia de que no se recuperará las cuentas por cobrar, se procederá a realizar la provisión del 100% de la cartera calificada como de recuperación improbable, la misma que dará origen a pasivos por impuestos diferidos.

## **Nota No. 2 Propiedades**

Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, en la fecha de transición (1-01-2011) en la aplicación de la Sección 35 “Transición a las NIIF para las PYMES”, podrá medirlos a su valor razonable o re avalúo utilizando:

1. El avalúo comercial consignado en el pago del impuesto predial del año 2011
2. ó basarse en el avalúo de un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Las empresas que al 31 de diciembre del 2010 registren activos como terrenos y edificios, los mismos que de acuerdo con el párrafo 40 de la NEC 12 Propiedad, Planta y Equipo, se registraron separadamente; en caso de acogerse al avalúo comercial descrito en el párrafo precedente, para efectos de registro deben distribuir dicho avalúo de manera proporcional a los saldos registrados previamente bajo NEC.

La vida útil remanente de las edificaciones revaluadas debe establecerse considerando el periodo de tiempo por el cual se espera que dicho activo sea utilizado por la empresa, basado en la experiencia de activos semejantes.

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA, ha decidido optar por el avalúo comercial consignado en el pago del impuesto predial del año 2011.

### **2.1. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO BAJO NIIF'S AL 1ERO DE ENERO de 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

Las conciliaciones que se muestran a continuación muestran la posición patrimonial de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA en aplicación a las NIIF's PyMES.

<b>PATRIMONIO NEC AL 01 DE ENERO DEL 2011</b>	<b>322.179,84</b>
Ajustes a valor razonable	<b>330.534,01</b>
Instrumentos de patrimonio	-

Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	-
Costos capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	
Ajustes al good will o crédito mercantil	-
Otros ajustes	-4798,28
<b>PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2011</b>	<b>647.915,57</b>

### **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Estos han sido puestos en consideración a la Junta General de socios para su aprobación, luego de lo cual serán registrados definitivamente y se preparará los Informes y Estados Financieros a ser entregados a la Superintendencia de Compañías.

### **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS AJUSTES POR CONVERSIÓN A NIIF**

#### **PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**A** De acuerdo al marco conceptual de las NIIF, un activo es un recurso controlado por la empresa, resultado de hechos pasados y que representan beneficios económicos futuros, por consiguiente, todas aquellas partidas que no cumplan con esta definición deben ser retiradas de la contabilidad, así tenemos:

Otros, Propiedades, planta y equipo por \$ 1.004,61 por no cumplir con los requisitos para calificarlo como activo, por tanto se debe eliminar.

La determinación del deterioro de Cuentas por cobrar por \$ 3.793.67 acumuladas al 31 de diciembre de 2010 y que no será posible recuperar.

Se procede a reclasificar las cuentas de Propiedad, planta y equipo:

Terrenos y edificios, con NEC, solo se encontraban reconocido el terreno, y revaluar el costo del activo en base al avalúo comercial entregado por el I. Municipio de Quito, reconocido en el Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo.

**B** De acuerdo a la NIC 19, la Jubilación patronal y desahucio del trabajador se reconocen como una Obligación de Beneficios Definidos (OBD) para todos los trabajadores ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA, en aplicación a esta norma, deberá reconocer todos los beneficios de los trabajadores desde que éstos ingresan a prestar sus servicios lícitos y personales. Según lo precedente, se procedió a ajustar la provisión por Desahucio hasta el importe calculado por el profesional independiente que realizó el estudio. El valor por jubilación patronal es de USD \$ 36.449,00 y por desahucio asciende a USD \$ 7.804,00.

## EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos se componen de lo siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Efectivo en caja y fondo rotativo	80.300,00	18.153,07	11.018,68
Efectivo en bancos	-70.834,85	598.967,49	85.686,37
	<b>9.465,15</b>	<b>617.120,56</b>	<b>96.705,05</b>

Al 31 de diciembre de 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo correspondiendo a cobros realizados a última hora y no consignados en la cuenta corriente surgiendo el sobregiro bancario contable ya que son cheques emitidos por obligaciones corrientes cancelados regularmente

## ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Lo conforman:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Cientes nacionales	281.757,44	32.656,43	100.460,85
- Provisión cuentas incobrables	-121.517,61	-1.004,61	-1.004,61
Otras cuentas por cobrar relacionadas	26.966,84	10.700,00	3.000,00
Otras cuentas por cobrar	12.154,44	154.129,19	221.512,71
	<b>199.361,11</b>	<b>196.481,01</b>	<b>323.968,95</b>

Desglosados de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>Cientes nacionales</b>	<b>281.757,44</b>	<b>32.656,43</b>	<b>100.460,85</b>
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	136.374,35	8.602,59	-
MAYORGA OCAÑA JOSE	120.513,00	-	990,00
GERENCIA DE OLEODUCTO PETROECUADOR	-	-	24.770,24
ECOITALIA S.A.	-	500,00	500,00
TRANSCOMERCIO GUERRA AYALA CIA. LTDA.	594,00	594,00	594,00
TESUR S.A.	4.328,88	4.328,88	3.583,85
ESTACION DE SERVICIO LA LATINA LATITRANS	41,60	41,60	41,60
MENESES GUTIERREZ WILSON RAMIRO	15.444,00	-	-
ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LT	465,60	465,60	465,60
BALAREZO ULLAURI LEONARDO PAUL	60,00	60,00	60,00
CABEZAS MOREANO RICARDO MARCELO	84,00	84,00	-
PADILLA BADILLO PABLO WASHINGTON	242,00	222,00	212,00
TRANS BOLIVARIANA C.A.	340,00	340,00	340,00
RICAUARTE SANCHEZ JOAQUIN RODRIGO	100,00	100,00	100,00
ARW SERVICIOS Y COMBUSTIBLES S.A.	129,42	1.276,66	128,26
GUERRA VASQUEZ GLORIA MARGARITA	350,00	350,00	350,00
EP PETROECUADOR	801,11	12.619,26	45.507,75
HERRERA LOPEZ SEGUNDO ABZALON	-	1,44	-
SANCHEZ MENA MARIA ERLINDA	-	32,40	-
INDUSTRIAS RODSUA	400,00	400,00	-
TRANS GUAMAN CIA. LTDA.	388,00	388,00	-
SUPER ESTACION FLAMINGO	60,00	-	-
HILONG OIL SERVICE & ENGINEERING ECUADOR CIA. L	495,00	-	-
AECON AG CONSTRUCTORES S.A.	546,48	-	-
VELASTEGUI LASSO BOLIVAR ALEJANDRO	-	2.250,00	-
VACA VITERI CESAR REINALDO	-	-	5.544,00
CETSO CIA. LTDA.	-	-	17.026,05
TECPECUADOR S.A.	-	-	247,50
<b>- Provisión cuentas incobrables</b>	<b>-121.517,61</b>	<b>-1.004,61</b>	<b>-1.004,61</b>
MAYORGA OCAÑA JOSE	120.513,00	-	-
FONDO PROVISION CALCULADA AÑOS ANTERIORES	1.004,61	1.004,61	1.004,61
<b>Otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>26.966,84</b>	<b>10.700,00</b>	<b>3.000,00</b>
ANTICIPO PROVEEDORES	-	1.000,00	1.000,00
ARIAS DIAZ JOSE	-	2.000,00	2.000,00
GUERRA VASQUEZ GLORIA MARGARITA	-	5.400,00	-
ALVAREZ MOLINA PAUL ALEJANDRO	-	1.200,00	-
RODRIGUEZ JIMENEZ EDUARDO ENRIQUE	15.100,00	-	-
DUQUE SILVA CARLOS ARTURO	10.000,00	-	-
DUQUE SILVA JULIO CESAR ARTURO	1.866,84	-	-
ANTICIPO A TRANSPORTISTAS	-	1.100,00	-
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>12.154,44</b>	<b>154.129,19</b>	<b>221.512,71</b>
CHACON CHACON CARLOS JORGE	1.000,00	-	-
CARDENAS PONCE CARLOS ALFONSO	600,00	-	-
PRESTAMOS EMPLEADOS	8.250,00	4.830,34	2.565,00
ANTICIPOS PERSONAL	2.304,44	915,54	-
FONDOS DE GARANTIA	-	139.245,16	218.245,16
TARJETAS DE CREDITO	-	9.138,15	702,55

De los cuales se ha determinado un riesgo de incobrabilidad muy alto, con el cliente José Mayorga Ocaña, con facturas que están vencidas por más de 90 días y que no existe ninguna intención de pago, ya que el mismo ya no se encuentra laborando al momento, y la gerencia una vez que ha agotado todas las instancias de cobro, para marzo de 2013 ha tomado la decisión de demandar al cliente exigiendo su pago inmediato sin contestación alguna.

La compañía por su naturaleza no mantiene inventarios.

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Conformado por Anticipos de Impuesto a la renta originados en retenciones recibidas por clientes.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Activos por Impuestos Corrientes			
Credito Tributario a favor de la empresa (IR)	3.014,02	136.564,81	135.906,54

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro es como sigue:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
TERRENOS	262.873,86	228.062,64	34.220,00
EDIFICIOS	101.880,15	76.500,00	
MUEBLES Y ENSERES	2.869,93	2.869,93	2.869,93
MAQUINARIA Y EQUIPO		9.203,21	9.203,21
EQUIPOS DE COMPUTACION	16.913,53	11.775,35	9.270,15
VEHICULOS	2.933.978,88	2.361.364,58	2.361.364,58
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.004,61	1.004,61
DEP.ACUM.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-1.789.349,81	-1.361.204,63	-910.024,69
	<b>1.529.166,54</b>	<b>1.329.575,69</b>	<b>1.507.907,79</b>
PROPIEDADES DE INVERSIÒN	17.542,53	19.000,00	19.000,00
TERRENOS	4.576,65	19.000,00	19.000,00
EDIFICIOS	14.423,35		
DEP. ACUM EDIFICIOS PROPIEDAD DE INVERSIÒN	-649,08		
DETERIORO ACOM. PROPIEDADES DE INVERSIÒN	-808,39		

17.542,53

19.000,00

19.000,00

Siendo el rubro de mayor importancia Vehículos ya que los mismos corresponden a herramientas de trabajo, y que su detalle a continuación:

#### CUADRO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

Vida Util (Meses)	60
% Valor Residual	10%
Año a depreciar:	2012
Mes a Depreciar:	12

#### Fecha Adquisición

No.	VEHICULO	MARCA	TIPO	COSTO	AÑO	MES	VALOR RESIDUAL
1	PFO0469	CHEVROLET	CAMIONETA	10.000,00	2007	05	1.000,00
2	PFO0469	CHEVROLET	CAMIONETA	96.000,00	2007	05	9.600,00
3	PDA5345	INTERNATIONAL	TRAILER	93.744,00	2008	10	9.374,40
4	PDA5289	INTERNATIONAL	TRAILER	93.744,00	2008	10	9.374,40
5	PBA8905	INTERNATIONAL	TRAILER	96.387,71	2009	03	9.638,77
6	PBA8909	INTERNATIONAL	TRAILER	96.387,71	2009	03	9.638,77
7	PAA4241	INTERNATIONAL	TRAILER	98.560,00	2009	06	9.856,00
8	PAA4240	INTERNATIONAL	TRAILER	98.560,00	2009	06	9.856,00
9	PDB9044	AUTOTANQUE	AUTANQUE	53.000,00	2009	06	5.300,00
10	PBL9626	CHEVROLET	TANQUERO	56.497,50	2009	08	5.649,75
11	PQH0345	INTERNATIONAL	TRAILER	96.000,00	2009	09	9.600,00
12	PQH0346	INTERNATIONAL	TRAILER	96.000,00	2009	09	9.600,00
13	PQH0347	INTERNATIONAL	TRAILER	96.000,00	2009	09	9.600,00
14	PBA2179	VOLVO	AUTOMOVIL	53.000,00	2009	09	5.300,00
15	PAA5507	INTERNATIONAL	TRAILER	125.120,00	2010	01	12.512,00
16	PLAT CASA	PLATAFORMA	PLATAFORMA	4.000,00	2010	01	400,00
17	KAB0909	INTERNATIONAL	TRAILER	125.100,00	2010	04	12.510,00
18	KAB0910	INTERNATIONAL	TRAILER	125.100,00	2010	04	12.510,00
19	KAB0974	INTERNATIONAL	TRAILER	117.800,01	2010	09	11.780,00
20	KAB0975	INTERNATIONAL	TRAILER	117.800,01	2010	09	11.780,00
21	PBN4797	NISSAN	CAMIONETA	20.087,10	2010	10	2.008,71
22	KAB0972	INTERNATIONAL	TRAILER	106.000,00	2010	10	10.600,00
23	KAB0973	INTERNATIONAL	TRAILER	106.000,00	2010	10	10.600,00
24	GJM0489	SCANIA	TRAILER	85.000,00	2010	12	8.500,00
25	GJM0490	SCANIA	TRAILER	85.000,00	2010	12	8.500,00
26	TANQUE PRIMAX 1	AUTOTANQUE	AUTOTANQUE	12.000,00	2010	12	1.200,00
27	TANQUE PRIMAX 2	AUTOTANQUE	AUTOTANQUE	12.000,00	2010	12	1.200,00
28	TANQUE PRIMAX 3	AUTOTANQUE	AUTOTANQUE	12.000,00	2010	12	1.200,00

29	TANQUE PRIMAX 4	AUTOTANQUE	AUTOTANQUE	12.000,00	2010	12	1.200,00
30	TANQUE PRIMAX 5	AUTOTANQUE	AUTOTANQUE	12.000,00	2010	12	1.200,00
31	MOTOR 79525938	KENWORTH	TRAILER	121.690,05	2012	02	12.169,01
32	MOTOR 79525935	KENWORTH	TRAILER	121.690,05	2012	02	12.169,01
33	MOTOR 79542188	KENWORTH	TRAILER	118.709,37	2012	03	11.870,94
34	MOTOR 79542725	KENWORTH	TRAILER	118.709,37	2012	03	11.870,94
35	PBA4627	FORD	CAMIONETA	7.500,00	2012	01	750,00
36	PBI5132	CITROEN	AUTOMOVIL	44.792,00	2012	01	4.479,20
37	AUTO PSU-0947	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
38	AUTO KAB-0910	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
39	AUTO PDB-9043	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
40	AUTO GJM-0490	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
41	AUTO KAB-0909	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
42	AUTO PBA-8909	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
43	AUTO KAB-0974	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
44	AUTO PBA-8905	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
45	AUTO KAB-09072	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
46	AUTO PAA-0424	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
47	AUTO PDA-5345	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
48	AUTO PDA-5289	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
49	AUTO PSU-0949	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
50	AUTO KAB-0975	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
51	AUTO PDB-9046	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
52	AUTO KAB-0973	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
53	AUTO PAA-4241	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
54	AUTO PDB-9044	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
55	AUTO GJM-0489	AUTOTANQUE SEMI REMOLQUE	AUTOTANQUE	10.000,00	2012	01	1.000,00
				<b>2.933.978,88</b>			<b>293.397,89</b>

## ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Generado por la aplicación de NIIF PyMES.

## PASIVOS

## PASIVO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes cuentas contables

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>PASIVO</b>	<b>644.491,06</b>	<b>1.546.479,22</b>	<b>1.761.308,41</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>270.500,11</b>	<b>646.724,40</b>	<b>1.284.400,40</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	162.862,01	475.827,33	1.193.090,86
POR OBLIGACIONES CORRIENTES	59.444,20	160.897,07	86.309,54
ANTICIPOS DE CLIENTES	10.000,00	10.000,00	5.000,00
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	38.193,90		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>373.990,95</b>	<b>899.754,82</b>	<b>476.908,01</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	342.296,45	899.754,82	476.908,01
PASIVOS DIFERIDOS	31.694,50		

De los cuales los dos rubros más importantes del Pasivo Corriente son:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>162.862,01</b>	<b>475.827,33</b>	<b>1.193.090,86</b>
SECOHI	2.516,04	10.233,72	1.219,20
RODRIGUEZ JIMENEZ EDUARDO ENRIQUE	-	-	25,40
IMPORTADORA VINICIO PORRAS	1.256,37	197,40	2.076,20
AGUIRRE ROCHA GABRIEL ARTURO	375,92	-	-
MEMOSER COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	2.279,82	-	2.273,57
CONSTITUCION C.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	-	1.633,80	-
CLAVIJO AQUINO PATRICIA GABRIELA	-	-	24,94
HERRERA MOLINA SEGUNDO AUGUSTO	373,15	472,81	60,98
AGUAS JEREZ MARCO GONZALO	1.072,90	617,32	594,65
CONFIANZA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUR	0	2	5
RAZO VERA EDGAR ARTURO	17.381,05	14.685,73	138,78
	5	0	6
	1.238,85	515,73	866,28

	629,3	1.018,7	1.054,9
DOMINGUEZ MEJIA JORGE SALVADOR	0	1	0
	372,8	44,4	830,4
VINUEZA PANCHEZ FABIAN RENE	9	3	4
	10.719,2		4.488,4
GLOBAL TIRES CIA. LTDA.	7	-	5
			585,3
IMPORFRENO CIA .LTDA .	-	-	1
			122,5
PEREZ LUIS	-	-	0
	8.325,8		
LADECC LABORATORIOS DIESEL ELECTRICOS C.	2	-	-
	669,9	3.772,5	768,2
FLORES ESCOBAR MARIA MERCEDES "LUBRI AUT	8	4	0
	41,3	959,2	216,4
OTECEL S.A. MOVISTAR	2	6	5
	8.760,1	3.634,9	3.193,1
MOTORCLASS IMPORTADORES S.A.	6	2	5
	1.301,1	5.222,2	
MOTRANSA C.A .	3	7	-
	192,9	1.742,8	
MANDIESEC S.A.	4	5	-
			109,9
TAPIA NAVAS JOSE OSWALDO	-	-	0
		314,9	
TOCA CONDORCANA SEGUNDO OSWALDO	-	6	-
			701,0
VELOZ ALDAZ EDGAR JOAQUIN	-	-	4
		377,2	370,2
BENZO MORALES IVONNE ISABEL TRANSDIFFMOT	-	7	5
	8.638,4	5.595,6	925,6
TECNILLANTA S.A.	5	6	8
	186,2		
BARRAGAN POVEDA VITERVO RENE	0	-	-
	55,1		
QUINLLI MOROCHO NELSON ANIBAL "NASA"	5	-	-
			77,1
CONECEL S.A.	-	-	3
			1.902,0
CARRO SEGURO CARSEG S.A.	-	-	4
			121,9
DUQUE SILVA SANDRA ELIZABETH	-	-	2
		432,5	118.619,6
REINOSO AGUIRE MARIA AMPARO	-	9	8
			1.595,8
RUIZ TENORIO ANGEL JAVIER	-	-	8
		6.873,8	
REENCAUCHADORA DE LA SIERRA CAUCHOSIERRA	-	5	-
	125,8	85,9	
MERO PILLIGUA GLORIA MARIA "PROMAIN"	1	2	-
	3.305,8	3.039,2	2.818,2
DURA LLANTA S.A.	6	3	7
			20.544,4
SILVA CARRERA ALICIA RAQUEL	-	-	7
		50,8	
LUZURIAGA ARMIJOS MARGARITA ESTEFANIA	-	0	-
	762,0		294,0
FEDERACION NACIONAL DE TRANSPORTE PESADO	0	-	0
	793,8		
CHICAIZA VACA LUIS HUMBERTO	0	-	-
		382,2	168,5
GARZON PAZMIÑO ALFREDO DANIEL	-	0	6
NARVAEZ CARLOS	891,8	122,5	490,0

	0	0	0
	168,5	352,8	
VILCA MARCO	6	0	-
	339,7	86,3	
CLAVIJO MENA JOSE FRANCISCO	3	1	-
		356,4	
FERT CONTAINER DEPOT S.A.	-	0	-
	20.435,1	11.784,1	7.297,9
CENTRO SEGUROS CENSEG S. A.	3	3	0
		891,4	
CAZAR WILMAN	-	2	-
		118,8	
SALAS LUNA HARRY EDISON	-	0	-
			136.915,5
DUQUE SILVA JULIO CESAR ARTURO	-	-	5
	517,8		1.061,7
MC TIRES TECNICENTRO	2	-	4
	182,8		162,5
TAPIA CHASIPANTA MANUEL HERIBERTO	8	-	6
	671,8		
MENA ZAPATA FAUSTO ANTONIO	9	-	-
	1.432,6		
GUERRA VASQUEZ GLORIA MARGARITA	4	-	-
	1.368,5	509,0	895,1
MENDOZA PACHECO NORMA ARACELI	7	1	0
		25.060,0	
ARTIEDA CALVACHI ROCIO DEL PILAR	-	0	-
		671,0	
VEGA HIDALGO FREDY TOMAS	-	0	-
		1.764,1	
ITALCAUCHOS CIA. LTDA.	-	0	-
		49,0	
TOSCANO RAMIREZ MARCO ANTONIO	-	0	-
		1.002,0	57.341,4
DUQUE SILVA CARLOS ARTURO	-	5	6
			10.494,0
CARAGUAY ADRIAN VINICIO	-	-	0
			1.299,2
ESFERA CIA. LTDA.	-	-	7
		1.450,4	
SANCHEZ FERNANDEZ SEGUNDO HUMBERTO	-	0	-
		170.651,5	191.963,1
CHACON CHACON CARLOS JORGE	-	5	2
		671,0	
HUACHI JACOME JORGE ENRIQUE	-	0	-
		572,0	
HERRERA CARRERA LILIANA CONCEPCION	-	0	-
		1.243,0	
MORENO CRUZ ELENA ELIZABETH	-	0	-
	10,7	174,6	658,2
CARHER CIA. LTDA.	4	5	5
		1.243,0	
DAVILA POSSO CARLOS EDUARDO	-	0	-
		1.716,0	
JAMI TOAQUIZA LUIS ADOLFO	-	0	-
		1.716,0	
FALCON ARCOS VERONICA ALEXANDRA	-	0	-
		1.243,0	
DAVILA JACOME EDWIN EDUARDO	-	0	-
	307,5	148,4	450,5
GUTIERREZ GUALOTUÑA JESUS AMADOR	5	7	2
			44,5
AMERICANTRUCK S.C.C.	-	-	4

		11.623,7	472.338,9
DUQUE SILVA HERNANDO IVAN	-	6	0
	316,9	510,0	
FREIRE CANDO VICENTE EDGAR	8	7	-
		572,0	
COTRAPHVALLES S. A. COMPAÑIA DE TRANSPOR	-	0	-
	676,9		118,3
BIGONI QUEIROLO PABLO FERNANDO	4	-	8
PADILLA GOMEZ HARRINSON VICTOR HUGO	149,2	286,7	235,5
	5	6	5
			3.790,1
INVERNEG S. A.	-	-	2
	965,2	1.757,6	
MOLINA CLAUDIO EDGAR VICENTE	0	8	-
		671,0	
GALARRAGA ORTEGA TOMAS	-	0	-
	46,1	69.316,1	4.164,7
EP PETROECUADOR	4	4	5
	1.112,4	8.513,0	
IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.	1	6	-
			792,0
TIPAN TITO ALFONSO	-	-	0
			17,7
RAMOS GUERRERO MARINA DEL CARMEN	-	-	4
			40,8
YELA RAMOS JUAN CARLOS	-	-	7
	571,1		
CONAUTO COMPAÑIA ANONIMA AUTOMOTRIZ	2	-	-
			406,4
ZAMBRANO MEJIA INGRID VIVIANA	-	-	0
			2.109,6
VILLEGAS MAYORGA LORENA ELIZABETH	-	-	5
			117,6
MOINA MOINA MIGUEL WALBERTO	-	-	0
			534,6
VALLES TRUJILLO JUAN ANTONIO	-	-	0
	43.870,0		130.000,0
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S. A.	6	-	0
			282,1
GODOY CARDENAS RENAN ALFREDO	-	-	5
	174,9		
DIAZ CASA WILSON RAMIRO	9	-	-
		572,0	
TRAVEZ CASTELLANO SEGUNDO MARCO	-	0	-
		1.243,0	
TARAPUES CHUGA GALO VINICIO	-	0	-
		671,0	
GUILCAPI GODOY ANGEL OSWALDO	-	0	-
		64.076,1	
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S. A.	-	2	-
	4.849,4	8.004,6	
ATIMASA S. A.	7	3	-
	243,8		
SANDOVAL FALCON MIQUE WILO	4	-	-
	484,2		
GONZALES GARCIA DIEGO JAVIER	6	-	-
	707,8		
GERMAN ZAPATA PATRICIA CATALINA	5	-	-
		1.243,0	
BECERRA GUZMAN GEOCONDA MAGALY	-	0	-
		50,0	
QUEVEDO MOLINA CESAR AUGUSTO	-	0	-
BELTRAN SOSA EDWIN PATRICIO	-	1.643,0	-

		0	
		1.243,0	
CHAVEZ TIBAN LUIS ALFONSO	-	0	-
		5.537,0	
CALDERON CAICEDO RAUL RENAN	-	0	-
		572,0	
VASQUEZ ACOSTA NAICER MESIAS	-	0	-
		572,0	
ARIAS ALBAN JOSE MIGUEL	-	0	-
		1.144,0	
CAÑIZARES HOYOS DARWIN JOFFRE	-	0	-
		2.486,0	
PUERTESMERALDA S. A. COMPAÑIA TRANS. PES	-	0	-
		2.486,0	
CRESPO ORTEGA JULIO LEONARDO	-	0	-
		487,6	
DUQUE SILVA GILBERTO JAVIER	-	8	-
		1.144,0	
TITUCHINA CAIZA LIGIA MARIVEL	-	0	-
		454,9	
DIAZ CASA JESSICA ALEXANDRA	-	1	-
		505,9	
CORNEJO UBILLUS RAUL ROBERTO	-	7	-
		572,0	
FIERRO RUIZ ALBERTO PATRICIO	-	0	-
	103,6	2.369,0	2.279,9
DUQUE SILVA GILBERTO JAVIER	3	2	4
	655,9		
PAVON VINUEZA NESTOR EUCLIDES	2	-	-
	178,2		
CASAMEN MONGA MARIA BEATRIZ VICTORIA	0	-	-
	782,1		
HERRERA LOPEZ SEGUNDO ABZALON	0	-	-
RIVESCO CIA. LTDA. COMERCIALIZADORA DE	1.128,6	-	-
COMBUSTIBL	0	-	-
	6.538,6		
TDM IMPORTACIONES COMPAÑIA LIMITADA	9	-	-
	148,5		
CHILIG CAIZA JOSE RAFAEL	0	-	-
	356,4		
CAIZALUISA CRIOLLO CARLOS FABIAN	0	-	-
	594,0		
OCAMPO ANDRADE GERARDO RUPERTO	0	-	-
	505,9		
CORNEJO UBILLUS RAUL ROBERTO	7	-	-

## PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponden a obligaciones por beneficios definidos

**Jubilación Patronal.** Conforme a 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 por parte del IESS a los trabajadores que por veinte o más años hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

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

Dichas provisiones anualmente se llevan 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 actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo 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 reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

38.193,90

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos se detallan seguidamente:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Provisión por Jubilación patronal	31.914,71	28.127,03	0,00
Provisión bonificación por desahucio	6.279,19	3.567,47	0,00
	38.193,90	31.694,50	-

Los movimientos en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se detallan a continuación:

	<b>Jubilación patronal</b>	<b>Bonificación por desahucio</b>	<b>Beneficios definidos</b>
Valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2011	28.127,03	3.567,47	31.694,50
Costo laboral por servicios actuariales	2.566,00	1.957,00	5.523,00
Costo financiero	1.969,00	250,00	2.219,00
(Ganancia) pérdida actuarial	-747,00	505,00	-242,00
Valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2012	31.914,71	6.279.19	38.193,90

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2012 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual 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 tal suerte 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 actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

**Fecha de valoración** 31-diciembre-2012

Tasa de descuento

7,00%

Tasa de rendimiento de activos	N/A
Tasa de incremento salarial	3,00%
Tasa de incremento de pensiones	2,50%
Tasa de rotación (promedio)	8.90%
Vida laboral promedio remanente	6.9

Tabla de mortalidad e invalidez TM IESS 2002

Del Pasivo no Corriente se desglosa de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
PASIVO NO CORRIENTE	373.990,95	899.754,82	476.908,01
PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO	342.296,45	899.754,82	476.908,01
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	31.694,50		

## ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Por la naturaleza de sus actividades, los principios riesgos que surgen de los instrumentos financieros de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA son riesgo de crédito, de liquidez, de gestión de capital los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo.

El Directorio revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación:

### RIESGO CREDITICIO

La compañía mantiene rubros importantes de instrumentos financieros medidos al costo amortizado por la naturaleza de la actividad que realiza sin existir concentraciones significativas de riesgo crediticio dentro de la Compañía, también se ha procedido a realizar una reserva para cuentas que están en peligro de no cobro que corresponden a Efectivo y bancos, instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el riesgo surge del incumplimiento de la contraparte, con una exposición máxima igual al valor en libros de esos instrumentos.

### RIESGO DE LIQUIDEZ

Existe la posibilidad de que la compañía no sea capaz de atender a sus compromisos de pago a corto plazo, si no se realiza la recuperación de cartera a tiempo, sin embargo con la planificación adecuada la compañía se asegura de tener acceso a créditos bancarios de corto plazo y su patrimonio.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ACCIONISTAS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ACCIONES SUSCRITAS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>RESERVAS</b>	<b>331.846,60</b>	<b>271.655,23</b>	<b>1.312,59</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>331.846,60</b>	<b>271.655,23</b>	<b>1.312,59</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>1.312,59</b>	<b>271.655,23</b>	<b>1.312,59</b>
RESERVA LEGAL	1.312,59	1.312,59	1.312,59
RESERVA ESPECIAL	-	270.342,64	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	330.534,01	-	-
SUPERAVIT X REVALUACIONES PROP.PLANTA.EQUIPO	330.534,01	-	-
<b>RESULTADOS</b>	<b>851.964,24</b>	<b>355.610,85</b>	<b>195.870,56</b>
UTILIDAD/PERDIDA	851.964,24	355.610,85	195.870,56
UTILIDAD/PERDIDA	851.964,24	355.610,85	195.870,56
UTILIDAD/PERDIDA AÑOS ANTERIORES	355.610,86	195.870,56	86.995,24

UTILIDAD/PERDIDA AÑO ACTUAL	496.353,38	159.740,29	108.875,32
REEXPRESION	-	122.996,77	122.996,77
REEXPRESION	-	122.996,77	122.996,77
REEXPRESION	-	122.996,77	122.996,77
REEXPRESION MONETARIA	-	122.996,77	122.996,77
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77	-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77	-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77	-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77	-	-
TOTAL PATRIMONIO:	<b>1.308.807,61</b>	<b>879.079,39</b>	<b>322.179,92</b>

## RIESGO DE GESTIÓN DE CAPITAL

La compañía se encuentra funcionando adecuadamente dentro de los parámetros previstos por su administración.

## PATRIMONIO

Conformada por:

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
		-2.000,00	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>00</b>	<b>2.000,00</b>
		2.000,00	
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	0	2.000,00
		2.000,00	
ACCIONISTAS	2.000,00	0	2.000,00
		2.000,00	
ACCIONES SUSCRITAS	2.000,00	0	2.000,00
		<b>271.655,2</b>	
<b>RESERVAS</b>	<b>331.846,60</b>	<b>3</b>	<b>1.312,59</b>
		<b>271.655,2</b>	
<b>RESERVAS</b>	<b>331.846,60</b>	<b>3</b>	<b>1.312,59</b>
		<b>271.655,2</b>	
<b>RESERVAS</b>	<b>1.312,59</b>	<b>3</b>	<b>1.312,59</b>
		1.312,5	
RESERVA LEGAL	1.312,59	9	1.312,59
		270.342,6	
RESERVA ESPECIAL	-	4	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	330.534,01	-	-
SUPERAVIT X REVALUACIONES PROP.PLANTA.EQUIPO	330.534,01	-	-
		<b>355.610,8</b>	
<b>RESULTADOS</b>	<b>851.964,24</b>	<b>5</b>	<b>195.870,56</b>
		355.610,8	
UTILIDAD/PERDIDA	851.964,24	5	195.870,56

UTILIDAD/PERDIDA	851.964,24	355.610,8	5	195.870,56
				195.870,5
UTILIDAD/PERDIDA AÑOS ANTERIORES	355.610,86		6	86.995,24
				159.740,2
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ACTUAL	496.353,38		9	108.875,32
				122.996,7
REEXPRESION	-		7	122.996,77
				122.996,7
REEXPRESION	-		7	122.996,77
				122.996,7
REEXPRESION	-		7	122.996,77
				122.996,7
REXXPRESION MONETARIA	-		7	122.996,77
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77		-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77		-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77		-	-
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	122.996,77		-	-
TOTAL PATRIMONIO:	1.308.807,61	879.079,3	9	322.179,92

## INGRESOS

Los ingresos ordinarios se resumen de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Ingresos por actividades ordinarias	4.103.356,87	4.164.888,26	5.000.850,77
	<b>4.103.356,87</b>	<b>4.164.888,26</b>	<b>5.000.850,77</b>

## COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2012, son::

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Costos y gastos	3.860.796,40	3.878.331,43	4.830.066,08

3.860.796.40	3.878.331.43	4.830.066,08
--------------	--------------	--------------

## **ADMINISTRACIÓN**

La Junta General de Socios

## **COMPROMISOS**

Al 31 de diciembre de 2012, ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA no mantiene ningún tipo de compromiso legal ni contingencia que deba ser informada.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de marzo de 2013 no se produjeron eventos que en opinión de la Junta General de Socios pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente;



ING. CARLOS DUQUE SILVA  
GERENTE ASIES