ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACIÓN GENERAL

ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS 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.

Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA, al 31 de diciembre 2017, se hallan 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.

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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

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.

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

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

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
12. Impuestos Diferidos
13. Deterioro en cuentas por cobrar

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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

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 los estados financieros.

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 items 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 item 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 incurriria 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 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 perdida 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 perdidas 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 INTEROCEÁNICOS 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 un 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 esperaría 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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

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

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

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. En este año no se ha considerado necesario realizar provisión alguna.

	31/12/2017	31/12/2016
Clientes	315.685,58	260.792.04
Provisión cuentas incobrables	-10.211,76	-7.687.94
	305.473,82	**253.104,66**

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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

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 2015 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 INTEROCEÁNICOS CIA LTDA, optó por el avalúo comercial consignado en el pago del impuesto predial del año 2016.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS AJUSTES POR CONVERSIÓN A NIIF

EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos se componen de lo siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo en caja y fondo rotativo	7.153,00	5.700,00
Efectivo en bancos	8.575,86	50.778,38
	15.728,86	56.478,38

Al 31 de diciembre de 2017, no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo correspondiendo a cobros realizados a última hora y no consignados en la cuenta corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Lo conforman:

	31/12/2017	31/12/2016
Clientes nacionales	315.685,58	260.792,04
- Provisión cuentas incobrables	-10.211,76	-7.687,94
Otras cuentas por cobrar No relacionadas	139.316,56	122.003,24
Otras cuentas por cobrar	1.320,30	2.002,54
	446.110,68	377.109,88

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

Desglosados de la siguiente manera:

	31/12/2017	31/12/2016
Clientes nacionales	**315.685,58**	**260.792,04**
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	60.113,38	1.199,01
TRANSPORTE SANTAMARIA CIA LTDA	14.918,50	0
ESTACION DE SERVICIO	2.635,78	2.813,18
MENESES GUTIERREZ WILSON RAMIRO	7.155,72	3873,48
OCTOPUSTRANS CIA LTDA	63.304,00	63.304,00
EP PETROECUADOR	0,00	7.276,08
COOPERATIVA DE TRANSPORTE	3.036,00	3.613,50
CISNEROS ACOSTA LUIS ALFREDO	0,00	1.600,00
INMODIN CIA LTDA	0,00	1336,5
CETSO CIA. LTDA.	17.240,75	27.709,50
CARGOSTEEL S.A.	6.275,45	44909,33
PETROAMAZAONAS EP	13.276,36	0
LABORATORIOS LIFE	1.716,46	234,78
ECUATRAN SA	0,00	875
GRUAS ATLAS	6.256,80	4296,5
COOPERATIVA DE TRANSPORTE IBARRA	653,40	5940
TRANSPORTE ANGEL RODRIGO VACA	200,00	0
CORPORACION FAVORITA C.A.	108,00	0
SEAR CIA LTDA	0,00	7801,2
VENPARGLOBAL	2.647,85	80,06
CENYCA S.C.C	0,00	15423,4
TRANSPORFREDCAR SA	12.249,30	23.368,00
ARROYO LOZA JULIO SEBASTIAN	0,00	425,7
SISTEAS ARQUITECTONICOS	0,00	683,1
TRANSPORTE TESLA FOURIER	7.451,70	610
GOBIERNO AUTONOMO	5.148,00	43.419,72
CARLOS SAENZ LOGISTICA CIA LTDA	31.855,19	0,00
TRANSCOMERINTER CIA LTDA	900,00	0,00
ORDOTRANS TRANSPORTE DE CARGA	56.518,04	0,00
COMERCIALIZADORA DE TRANSPORTE	1.494,90	0,00
CHILUISA HARO JUAN CARLOS	530,00	0,00
- Provisión cuentas incobrables	**-10.211,76**	**-7.687,94**
- Provisión deterioro cuentas incobrables	**-15.182,28**	**-15.182,28**
Otras cuentas por cobrar relacionadas	**139.316,56**	**122.003,24**
ANTICIPO A TRANSPORTISTAS	4.103,34	5.966,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	135.213,22	116.037,24
Otras cuentas por cobrar	**1.320,30**	**2002,54**
PRESTAMOS EMPLEADOS	1.320,30	2.002,54

AUTOSERVICIOS INTERNACIONALES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2017	31/12/2016
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	35.803,90	5.586,35
	35.803,90	5.586,35

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
TERRENOS	262.873,86	262.873,86
EDIFICIOS	116.303,50	116.303,50
MUEBLES Y ENSERES	2.869,93	2.869,93
EQUIPOS DE COMPUTACION	29.901,53	29.401,53
VEHICULOS	3.270.133,44	3.424.333,44
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.609,20	21609,2
DEP.ACUM.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-3.100.346,42	-3.063.492,15
	603.345,04	**793.899,31**
PROPIEDADES DE INVERSIÒN	**3.768,26**	**3.768,26**
TERRENOS	4.576,65	4.576,65
EDIFICIOS	0	0
DEP. ACUM EDIFICIOS PROPIEDAD DE INVERSIÒN	0	0
DETERIORO ACOM. PROPIEDADES DE INVERSIÒN	-808,39	-808,39
	3.768,26	**3.768,26**

Siendo el rubro de mayor importancia Vehiculos ya que los mismos corresponden a herramientas de trabajo.

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes cuentas contables

	31/12/2017	31/12/2016
PASIVO	**361.688,90**	**382.065,37**
	298.865,90	**314.211,37**
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	16.689,23	80.674,18
POR OBLIGACIONES CORRIENTES	241.238,38	223.137,19
ANTICIPOS DE CLIENTES	10.400,00	10.400,00
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	30.538,29	
PASIVO NO CORRIENTE	**62.823,00**	**67.854,00**
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	48.657,00	53.087,00
PROVISIONES BONIFICACIONES DESAHUCIO	14.166,00	14.767,00

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

	31/12/2017	31/12/2016
PROVEEDORES NACIONALES	**16.689,23**	**80.674,18**
SECOHI	0	63,31
IMPORTADORA VINICIO PORRAS	0	3488,9
CONSTITUCION C.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2479,59	1970,22
AUTEC SA	0	214,7
AGUAS JEREZ MARCO GONZALO	0	505,4
CONFIANZA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUR	0	4003,88
DOMINGUEZ MEJIA JORGE SALVADOR	0	382,9
VINUEZA PANCHEZ FABIAN RENE	0	765,01
MOTORCLASS IMPORTADORES S.A.	0	3.396,21
PETROAMAZONAS EP	296,67	0
TOCA CONDORCANA SEGUNDO OSWALDO	0	286,16
CARRO SEGURO CARTEC SA	0	722,4
MERO PILLIGUA GLORIA MARIA "PROMAIN"	0	114,76
DURA LLANTA S.A.	0	1136,3
MENA ZAPATA FAUSTO ANTONIO	0	878,82
PRADO SALAZAR HECTOR RUBEN	0	353,2

CASTRO VELASCO FREDDY MARCELO	0	124,89
ADOLTI S.A.	396	0
PADILLA BENJAMIN	0	1713,33
GUTIERREZ GUALOTUÑA JESUS AMADOR	0	209,05
AMERICANTRUCK S.C.C.	0	22,89
PADILLA GOMEZ HARRINSON VICTOR HUGO	0	212,81
BARRAGAN LARA WASHINGTON	0	2.551,72
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S. A.	0	5.412,30
DIAZ CASA WILSON RAMIRO	0	241,51
SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	0	804,4
RECTIFICADORA UNIVERSALMOTOR	0	1303,46
GILBERTO JAVIER DUQUE SILVA	0	205,93
GARNER ESPINOSA C.A.	0	791,57
TONATO ROCHA JOSSELYN MIREYA	0	53,45
CHERREZ VALENCIA SEGUNDO	0	445,5
TRANSPORTES TESLA FOURIER TF	2617,00	2123,55
GANCHALA ESCOBAR VERONICA	0	161,68
COMERCIAL CISNEROS	0	955,54
PAVON VINUEZA NESTOR EUCLIDES	0	457,43
VELOZ IZA KARINA MARIELA	0	654,08
ATIG AUDITORES Y ASESORES	0	1.400,00
TAPIA TAMAYO JUAN CARLOS	0	1173,15
QBE SEGUROS COLONIAL	10.899,97	18.276,20
BUCHELI PATIÑO EDUARDO R.	0	2.257,20
POZO JOSE ANTONIO	0	4979,7
RUIZ TENORIO ANGEL JAVIER	0	3607
MAZON MOYOLEMA FLOR KARINA	0	2255,01
INGENIERIA Y SERVICIOS	0	1832,87
TONATO TAIPE HENRY HERNANDO	0	62,72
COPIERMATICA CIA LTDA	0	73,45
CASTRO RUBIO MYRIAM CONSUELO	0	90,85
HERRERA MOLINA REINALDO MANUEL	0	3.142,24
UNIVERSAL TYRES S.A. UNITYRES	0	2.202,00
GUAITARILLA CABASCANGO	0	1898,4
TRUCKDIESEL IMPORTADORES	0	696,13

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

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	62.823.00

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

PASIVOS NO CORRIENTES:

	31/12/2017	31/12/2016
Provisión por Jubilación patronal	48.657,00	53.087,00
Provisión bonificación por desahucio	14.166,00	14.767,00
	62.823,00	67.854,00

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017, por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual fue calculado 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-2016
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

AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Por la naturaleza de sus actividades, los principios riesgos que surgen de los instrumentos financieros de ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEÁNICOS 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.

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

PATRIMONIO

La conformación del Patrimonio es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	**2.000,00**	**2.000,00**
ACCIONES SUSCRITAS	2.000,00	2.000,00
RESERVAS	**6.578,17**	**6.578,17**
RESERVA LEGAL	400,00	400,00
RESERVA FACULTATIVA	6.178,17	6.178,17
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**358.703,48**	**358.703,48**
SUPERAVIT X REVALUACIONES PROP.PLANTA.EQUIPO	358.703,48	358.703,48
RESULTADOS	**151.269,45**	**151.509,77**
UTILIDAD/PERDIDA	0,00	0,00
UTILIDAD/PERDIDA	-400.085,12	-400.085,12
UTILIDAD/PERDIDA AÑOS ANTERIORES	551.594,89	551.594,89
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ACTUAL	-240,32	0,00
REEXPRESION	**331.710,77**	**322.996,77**
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION 1RA VEZ NIIF	322.996,77	322.996,77
OTROS RESULTADOS	8714,00	0.00
TOTAL PATRIMONIO:	**850.261,87**	**841.788,19**

INGRESOS

Los ingresos ordinarios se resumen de la siguiente manera:

	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos por actividades ordinarias	3.035.397,35	2.080.551,26
	3.035.397,35	**2.080.551,26**

AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2017 son:

	31/12/2017	31/12/2016
Costos y gastos	3.072.294,17	2.448.614,75
	3.072.294,17	**2.448.614,75**

ADMINISTRACIÓN

La Junta General de Socios

COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de marzo de 2018, 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 2017, han sido aprobados por la Junta General de Socios el 22 de marzo de 2018.

Atentamente;

Ing. Carlos Duque Silva
GERENTE GENERAL
ASIES AUTOSERVICIOS INTEROCEANICOS CIA LTDA

CPA. Augusto Buyancela
CONTADOR GENERAL