

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015 E INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

# Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

## Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujo de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

## **OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Socios y Directores de  
TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIAS**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditados los Estados Financieros de TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIAS que comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan errores importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

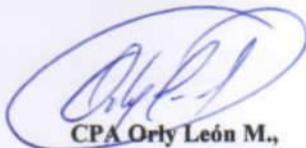
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Página No 2

**Opinión**

6. En nuestra opinión, de los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

  
CPA Orly León M.,  
Representante Legal  
Reg. 0.22854

  
Audicenter S.A.  
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Portoviejo, Ecuador  
Junio del 2017

TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS

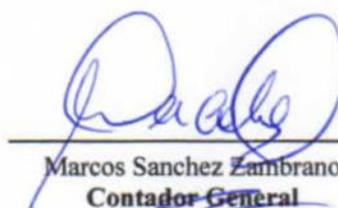
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	170	3.003
Cuentas y Documentos por cobrar	4	346.055	266.428
Activos por Impuestos Corriente	5	22.993	28.123
<b>Total activos corrientes</b>		<b>369.218</b>	<b>297.554</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, Planta y Equipo :	6		
Terrenos		388.829	507.560
Vehículos		3.539.534	3.562.308
<b>Total al costo</b>		<b>3.928.363</b>	<b>4.069.868</b>
(-) Depreciación acumulada		(1.298.860)	(762.835)
<b>Total propiedades y equipos, neto</b>		<b>2.629.503</b>	<b>3.307.033</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.998.721</b>	<b>3.604.586</b>



Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General



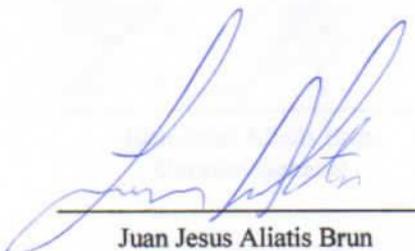
Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS

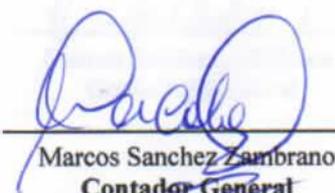
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	7	225.494	80.619
Cuentas y Documentos por Pagar	8	481.498	733.396
Otras Obligaciones Corrientes		-	17.456
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>706.991</b>	<b>831.472</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	1.176.462	1.399.022
Cuentas y Documentos por Pagar	10	855.222	1.347.461
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>2.031.684</b>	<b>2.746.483</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>2.738.675</b>	<b>3.577.955</b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:</b>			
Capital Social		800	800
Reserva Legal		123.141	45.426
Resultado de ejercicios anteriores		(34.341)	(34.341)
Utilidad/Perdida del Ejercicio		170.445	14.746
<b>Total patrimonio de accionistas</b>		<b>260.046</b>	<b>26.632</b>
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>		<b>2.998.721</b>	<b>3.604.586</b>



Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General



Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014**

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Ingresos	2.306.030	2.386.803
Costo de Venta	(1.418.353)	(964.391)
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b><u>887.677</u></b>	<b><u>1.422.411</u></b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos de Venta	-	-
Gastos Administrativos	(857.243)	(1.400.169)
Gastos Financieros	-	-
<b>Total gastos de operación</b>	<b><u>(857.243)</u></b>	<b><u>(1.400.169)</u></b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>30.434</b>	<b>22.242</b>
Utilidad Antes de 15% e impuesto a la renta	30.434	22.242
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(4.565)	(3.336)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)	(29.891)	(36.666)
Otras Reservas	174.468	3.014
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b><u>170.445</u></b>	<b><u>14.746</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

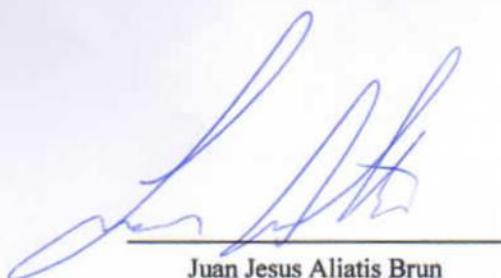
TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

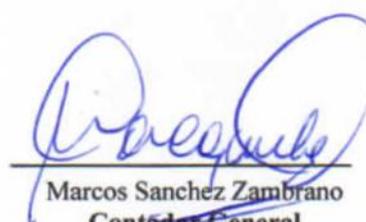
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Capital Social	Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>800</b>	<b>45.426</b>	<b>(34.341)</b>	<b>14.746</b>	<b>26.632</b>
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	14.746	-	(14.746)	-
Ajustes Efectuados por la Compañía	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	170.445	170.445
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-
22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-
10% Reserva Legal	-	-	-	-	-
Otros Cambios	-	62.968	-	-	62.968
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>800</b>	<b>123.141</b>	<b>(34.341)</b>	<b>170.445</b>	<b>260.046</b>



Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General



Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

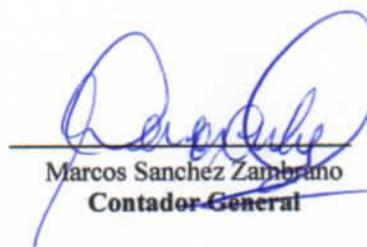
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Efectivo recibido de clientes	2.226.403
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.394.200)
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>(167.797)</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones Bancarias	144.874
Pasivo a Largo plazo	20.090
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>164.964</b>
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Disminución neta en caja y bancos	(2.832)
Comienzo del año	3.003
<b>Fin del año</b>	<b>170</b>



Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General



Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

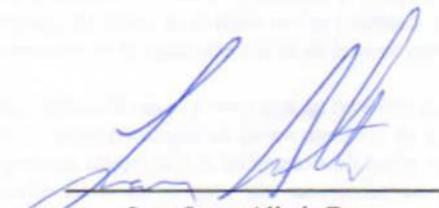
TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2015.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<b>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>170.445</b>
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	536.025
Provisión 15% Utilidades	4.565
Provisión Impuesto a la renta	29.891
<b>Total</b>	<b>915.394</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
(Aumentos) Disminuciones:	
Cuentas por pagar	(956.782)
Obligaciones Fiscales	(34.050)
Provisión beneficios sociales	(17.862)
Cuentas por cobrar comerciales	(79.627)
<b>Total</b>	<b>(1.083.191)</b>
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>(167.797)</b>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Jesus Aliatis Brun  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Marcos Sanchez Zambrano  
Contador General

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**

TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS es una compañía anónima, constituida mediante una minuta elevada a escritura pública el 11 de Octubre del 2010, ante el Abg. Camilo Cicerón Mendoza Mendoza, notario público segundo del Cantón Santa Ana; aprobada por la intendencia de compañía de Portoviejo con resolución No SC. DIC. P. 10. 0107, del 22 de Octubre del 2010, inscrita en el registro mercantil del Cantón Portoviejo-Ecuador.

Su principal actividad es la de transporte regular o no regular de carga por carretera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<b>31 de Diciembre:</b>	<b>Índice de Inflación Anual</b>
2015	3.4%
2014	3.7%
2013	2.7%

**2. Resumen de las Políticas Contables Significativas**

**2.1. Bases de Preparación**

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos e instrumentos financieros, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**2.1. Bases de Preparación (continuación)**

La preparación de los estados financieros de acuerdo 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.

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

**2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días desde la fecha de compra.

**2.3. Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la contratación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o cancelar el pasivo.

**2.3.1. Préstamos y cuentas por cobrar**

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**2.3.2. Otros pasivos financieros**

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

**2.3.2.1. Préstamos**

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

**2.3.2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.3.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

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

**2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**2.4. Propiedades y equipos**

**2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

**2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

**2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	28 y 10
Mejoras en propiedades arrendadas	3
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

**2.4.5. Retiro o venta de propiedades y equipos**

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

**2.5. Activos Intangibles**

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

**2.6. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**2.7. Impuestos**

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

**2.7.1. 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.7.2. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos con la misma autoridad fiscal, y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.7.3. Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.8 Provisión para Garantía de Productos**

La provisión para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconoce a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar las obligaciones de la Compañía.

**2.9. Beneficios a Empleados**

**2.9.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, 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. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 6.31% (6.54% en el 2014), tasa de incremento salarial del 3% y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**2.9.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (continuación)**

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2015 y 2014 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

**2.9.1.1. Jubilación Patronal**

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, 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.

**2.9.1.2. Bonificación por Desahucio**

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

**2.9.2. Participación de trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

**2.10. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.10.1. Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.11. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**2.12. Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

**2.13. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas**

**2.13.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia**

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 19	Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 2, 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 1, 3 y 13, NIC 40	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013	1 de julio del 2014

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2015, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

**2.13.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero del 2016
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 41	Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 27	Estados financieros separados: Método de la participación	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014	1 de enero del 2016

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**2.13.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia (continuación)**

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el periodo en que se apliquen por primera vez.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Banco	170	3.003
<b>Total</b>	<b>170</b>	<b>3.003</b>

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el detalle de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Cuenta por Cobrar- Cliente (a)	74.932	11.240
Cuenta por Cobrar - Varios	268.013	-
Cuentas por Cobrar - Empleados	3.111	255.188
<b>Total</b>	<b>346.055</b>	<b>266.428</b>

( a ) El detalle de Cuentas por Cobrar-Clientes es como sigue:

Vipresa	4.710
Fesamzun	12.630
Busgual	1.200
Cadial S.A.	6.580
Cerveceria - Nacional	13.940
Condispe	496
Fezam	1.514
Guerrero Alfredo	125
Ingenio San Carlos	1.584
Moviditrans	297
Novacero	17.253
Sosvos	2.554
Unesum	6.860
Zurita	5.188
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>74.932</b>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	22.993	28.123
<b>Total</b>	<b>22.993</b>	<b>28.123</b>

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**

(Expresado en Dólares)

**6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el movimiento de propiedad, planta y equipo se detalla como sigue:

	Terrenos	Vehículos	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
<b>Saldos Al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>507.560</b>	<b>3.562.308</b>	<b>4.069.868</b>	<b>(762.835)</b>	<b>3.307.033</b>
Adiciones/ Reclasificaciones	(118.731)	(22.774)	(141.505)	(536.025)	(677.530)
Ventas/Bajas	-	-	-	-	-
<b>Saldos Al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>388.829</b>	<b>3.539.534</b>	<b>3.928.363</b>	<b>(1.298.860)</b>	<b>2.629.503</b>

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre de 2015, 2014 el detalle de la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Obligación con Institución Financiera	225.494	80.619
<b>Total</b>	<b>225.494</b>	<b>80.619</b>

Las Obligaciones con Instituciones Financieras son con la cooperativa cooprogreso por un valor de \$ 28.793,74; Banco del Austro por un valor de \$ 193.766,35 y Diners Club Internacional Transporte Aliatis por un valor de \$ 2.933,65.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 el detalle de la cuenta Cuentas por Pagar es como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores no relacionados	125.550	733.396
Otras Cuentas por Pagar (a)	355.948	-
<b>Total</b>	<b>481.498</b>	<b>733.396</b>

( a ) El detalle de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

Cuentas por pagar Maxdrive	86.714
Cuentas por pagar Molinera Manta #1	40.000
Cuentas por pagar Molinera Manta #2	28.690
Cuentas por pagar Autoline	200.544
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>355.948</b>

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 La Cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras L/P se encuentra representada como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.176.462	1.399.022
<b>Total</b>	<b>1.176.462</b>	<b>1.399.022</b>

Las Obligaciones con Instituciones Financieras L/P es con la Cooperativa Cooprogreso por un valor de \$ 79.263,84 y Banco del Austro por un valor de \$ 1.097.198,15.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la cuenta Cuentas y Documentos por pagar L/P se encuentran representada como sigue:

	(En dólares)	
	2015	2014
Cuentas y Documentos por pagar relacionadas	-	567.490
Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	287.646	779.971
Otras Cuentas y Documentos por pagar relacionadas	567.576	-
<b>Total</b>	<b>855.222</b>	<b>1.347.461</b>

**11. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados**

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en dólares)**

	(En dólares)	
	2015	2014
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30.434	22.242
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	(4.565)	(3.336)
<b>Utilidad Antes del Impuesto a la Renta</b>	<b>25.869</b>	<b>18.906</b>
(+) Gastos no deducibles	110.000	147.756
<b>Base imponible</b>	<b>135.869</b>	<b>166.662</b>
22% Impuesto a la Renta	29.891	36.666
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	(28.878)	(12.213)
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Determinado	1.013	24.453
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	23.914	7.503
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(22.993)	(23.435)
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	-	(4.689)
(-) Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales	(1.934)	-
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>	<b>0</b>	<b>3.832</b>

**La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%.**

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

**12. Patrimonio**

**12.1. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

El capital social es de US\$ 800.00, mediante aportes en efectivo. La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre del 2010.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2015	%	2014	%
<i>(US Dólares)</i>					
Aliatis Brun Juan Jesús	Ecuador	780	98	780	98
Aliatis Montesdeoca Romolo Celestino	Ecuador	20	3	20	3
		<b>800</b>	<b>100</b>	<b>800</b>	<b>100</b>

**12.2. Reservas Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**12.3. Déficit Acumulado**

**Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF** – Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**13. Ingresos Ordinarios**

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2015	2014
<i>(US Dólares)</i>		
Ingresos provenientes de la ventas	2.306.030	2.386.803
Cervecería Nacional	1.153.161	
Dinadec S.A.	338.079	
Moderna Alimentos	347.694	
Casa Distribuidora Cadial	256.215	
Acerías del Ecuador	12.374	
Otros	198.508	
	<b>2.306.030</b>	<b>2.386.803</b>

**TRANSPORTE ALIATIS S.A. TRANSALIATIS**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

**14. Costos y Gastos por su Naturaleza**

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>(US Dólares)</i>		
Costo de ventas	1.418.353	964.391
Gastos de administración	<u>857.243</u>	<u>1.400.169</u>
	<u>2.275.596</u>	<u>2.364.561</u>

**15. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes (Junio, del 2017), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financiero o que requieran revelación.

**16. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración ..... y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.