Transarc S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017
Con informe del Auditor Independiente

Transarc S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017
con Informe del Auditor Independiente

Índice

	Pág.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	9

Abreviaturas Utilizadas

US$: Dólares de los Estados Unidos de América
NEC: Norma Ecuatoriana de Contabilidad
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

ECON. FREDDY COBEÑA MALDONADO
fcobena@cobena.com
Chile 303 y Luque, Edificio Torre Azul, Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas y Directorio de:

Transarc S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan, de "Transarc S.A.", (la empresa) que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, así como las principales Políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "Transarc S.A." al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de "Transarc S.A.", de acuerdo a los requerimientos aplicables a la auditoría de los Estados Financieros y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido con la responsabilidad ética correspondiente. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Información adicional a los estados financieros

La Administración es responsable por la presentación de información adicional, requerida por las Autoridades de Control, como los Informes anuales de los Administradores y del Comisario, la Declaración Anual de Impuesto a la Renta y la aprobación de tales documentos por la Junta General de accionistas. Se espera que esta información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la empresa, no incluye la referida información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma

Mi responsabilidad es revisar esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o que pueda considerarse materialmente incorrecta. En estos casos tengo la obligación de reportar las inconsistencias a los accionistas de la empresa.

Responsabilidad de la administración de la empresa, respecto de los Estados Financieros

La administración de "Transarc S.A.", es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable y emitir mi opinión acerca de si los estados financieros, como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los Estados Financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs, apliqué mi juicio y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

* Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

* Revisé el sistema de control interno relevante para los Estados Financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa.

* Evalué, si las políticas y estimaciones contables aplicadas por la empresa, son apropiadas y razonables.

* Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de este informe, sin embargo de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.

* Evalué también la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, notas explicativas y de eventos subyacentes de modo que, en conjunto, logren una presentación razonable.

* Comuniqué a los responsables de la Administración de la empresa, entre otros asuntos, sobre el alcance de la auditoría y los hallazgos materiales, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la revisión.

Restricción a la distribución y a la utilización de este Informe de Auditoria

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y accionistas de "TRANSARC S.A." y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y al Servicio de Rentas Internas del Ecuador (SRI) en cumplimiento de normas legales vigentes. Por tanto, este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.

Otros

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017, se emite por separado.

Econ. Freddy Cobeña Maldonado
No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías: RNAE-2-431
No. de Licencia Profesional: 0.775
RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 26 de abril del 2018.

Transarc S.A.

Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
Activo			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	(7)	47.981	11.261
Activos Financieros Temporales	(8)	4.200	9.093
Cuentas y Documentos por Cobrar	(9)	287.404	398.441
Inventarios	(10)	46.556	47.065
Activos por Impuestos Corrientes	(11)	73.860	137.076
Total Activo Corriente		**460.001**	**602.936**
Propiedad, Planta y Equipos (Neto)	(12)	178.985	163.035
Total Activo No Corriente		**178.985**	**163.035**
Total Activo		***638.986***	***765.972***
Pasivo			
Obligaciones Bancarias	(13)	9.690	253
Cuentas y Documentos por Pagar	(14)	538.396	541.156
Otras Obligaciones Corrientes	(15)	87.973	89.392
Total Pasivo Corriente		**636.059**	**630.801**
Total Pasivo		***636.059***	***630.801***
Patrimonio			
Capital Social	(16)	1.000	1.000
Reservas	(17)	22.335	22.335
Resultados Acumulados		6.353	142.128
Resultado del Ejercicio		(26.762)	(30.293)
Total Patrimonio		***2.927***	***135.171***
Total Pasivo y Patrimonio		***638.986***	***765.972***

Ernesto Albuja Sánchez
Representante Legal

Kevyng Figueroa M.
Contador General

Las notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.

Transarc S.A.

Estado de Resultados

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

Ventas y Costos	**Notas**	**31-dic-17**	**31-dic-16**
Ventas netas	(18)	2.598.537	1.870.351
(-) Costos de Ventas	(19)	(2.280.151)	(1.577.461)
Utilidad Bruta		***318.386***	***292.890***
		12,25%	15,66%
(-) Gastos de Operación			
Gastos de Administración	(20)	(304.319)	(287.401)
Total Gastos de Operación		**(304.319)**	**(287.401)**
Otros Ingresos	(21)	22.560	22.727
Otros Egresos	(22)	(37.705)	(39.682)
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos		**(1.077)**	**(11.466)**
15% Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio		(25.685)	(18.827)
Utilidad Neta del Ejercicio		**(26.762)**	**(30.293)**

Ernesto Albuja Sánchez
Representante Legal

Kevyng Figueroa M.
Contador General

Las notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.

Transarc S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	31-dic-17	31-dic-16
Capital Social	(16)		
Saldo Inicial		1.000	1.000
Saldo final		**1.000**	**1.000**
Reserva Legal	(17)		
Saldo Inicial		22.335	22.335
(-) Reclasificación a Reserva Facultativa		(21.835)	-
Saldo final		**500**	**22.335**
Reserva Facultativa	(17)		
Saldo Inicial		-	-
Transferencia de Reserva Legal		21.835	-
Saldo final		**21.835**	-
Resultados Acumulados			
Saldo Inicial		142.128	523.973
Resultados netos 2016, 2015		(30.293)	88.000
(-) Ajustes		(105.482)	(469.845)
Saldo final		**6.353**	**142.128**
Resultados del Ejercicio			
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		(1.077)	(11.466)
(-) Participación Trabajadores 2017-2016		-	-
(-) Impuesto a la Renta 2017-2016		(25.685)	(18.827)
Resultados netos del Ejercicio		**(26.762)**	**(30.293)**
Patrimonio Neto de los Accionistas		***2.927***	***135.171***

Ernesto Albuja Sánchez
Representante Legal

Kevyng Figueroa M.
Contador General

Las notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.

Transarc S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U. S. Dólares)

	31-dic-17	31-dic-16
Flujos de efectivo de actividades de Operación		
Cobros procedentes de venta de bienes y servicios	2.519.860	1.893.078
Otros Cobros por actividades de Operación	-	273.160
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.372.960)	(1.962.140)
Pagos a empleados	(146.077)	(24.538)
Impuesto a las ganancias pagados	(25.685)	(29.201)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	191.490	(234.470)
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	**166.628**	**(84.110)**
Flujos de efectivo de actividades de Inversión		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(38.756)	(251.712)
Inversiones FinancierasTemporales	4.893	339.841
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	**(33.863)**	**88.129**
Flujos de efectivo de actividades de Financiación		
Financiación por préstamos	9.437	253
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	(105.482)	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación	**(96.045)**	**253**
Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	**36.720**	**4.272**
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	11.261	6.989
Efectivo y equivalente del Efectivo al final del período	***47.981***	***11.261***

Ernesto Albuja Sánchez
Gerente General

Kevyng Figueroa M.
Contador General

Las notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.

Transarc S.A.

Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U. S. Dólares)

	31-dic-17	31-dic-16
Pérdida antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	(1.077)	(11.466)
Ajuste por partidas distintas del efectivo		
Ajustes por Depreciación y amortización	22.806	417
Ajustes por otros conceptos.	-	48.827
Ajustes por Impuesto a la Renta y participación trabajadores	(25.685)	-
Cambios en Activos y Pasivos		
Incremento / (Disminución) en:		
Cuentas por Cobrar	(78.678)	(130.020)
Otras Cuentas por Cobrar	130.128	(94.450)
Anticipos proveedores	62.202	-
Inventarios	509	(6.737)
Otros Activos	63.216	(27.977)
Cuentas por pagar comerciales	24.921	124.335
Otras Cuentas por pagar	3.266	33.695
Beneficios a empleados	(7.300)	(1.908)
Otros Pasivos	(27.681)	(18.827)
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación	***166.628***	***(84.110)***

Ernesto Albuja Sánchez
Gerente General

Kevyng Figueroa M.
Contador General

Las notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.