

Transpart S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016

junto con el informe de los auditores independientes

**Transpart S. A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016  
junto con el informe de los auditores independientes

Informe de los auditores independientes

Transpart S. A.

Balance General

Cuenta de Resultados

Estado de Cambios de Patrimonio

Flujo de Efectivo

Informe de Gestión

# Transpart S. A.

## Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes

### Contenido

#### Informe de los auditores independientes

#### Estados financieros

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

## Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Transport S. A.:

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Transport S. A. (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Transport S. A. al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Bases para la opinión

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

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

#### Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

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

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

## Informe de los auditores independientes (continuación)

hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

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

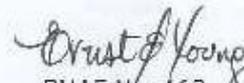
Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

  
RNAE No. 462



Betsy Zorrilla  
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador  
30 de junio de 2017

**Transpart S. A.**

**Estados de situación financiera**

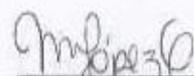
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2016</u>	<u>2015(*)</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo en bancos	6	148,873	120,385
Cuentas por cobrar comerciales	7	414,099	573,168
Otras cuentas por cobrar	8	99,095	25,510
Impuestos por recuperar	13(a)	9,283	7,051
Inventario		120,196	142,581
Pagos anticipados		72,438	74,079
<b>Total activo corriente</b>		<u>863,984</u>	<u>942,752</u>
<b>Activo no corriente:</b>			
Vehículos y equipos	9	3,600,839	4,141,464
<b>Total activo no corriente</b>		<u>3,600,839</u>	<u>4,141,464</u>
<b>Total activo</b>		<u>4,464,823</u>	<u>5,084,216</u>

(\*) Saldos restablecidos (Véase Nota 16(b)).

  
 Alexis del Rosario Veintimilla Centeno  
 Gerente General

  
 Mildred López  
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## Transpart S. A.

### Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015(*)
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Obligaciones financieras	10	386,914	383,670
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	144,497	128,777
Impuestos por pagar	13(a)	1,643	2,227
Beneficios a empleados	12(a)	77,083	69,082
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>610,137</b>	<b>583,756</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>			
Obligaciones financieras	10	942,092	1,451,342
Beneficios a empleados	12(b)	308,364	253,749
Pasivo por impuesto diferido	13(b)	185,079	220,661
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1,435,535</b>	<b>1,925,752</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>2,045,672</b>	<b>2,509,508</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	14	10,000	10,000
Reserva legal	15	93,569	93,569
Utilidades retenidas	16	2,315,582	2,471,139
<b>Total patrimonio</b>		<b>2,419,151</b>	<b>2,574,708</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>4,464,823</b>	<b>5,084,216</b>

(\*) Saldos restablecidos (Véase Nota 16(b)).

Alexis del Rosario Veintimilla Centeno  
Gerente General

Mildred López  
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## Transpart S. A.

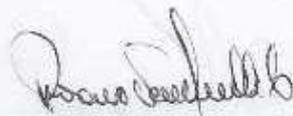
### Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

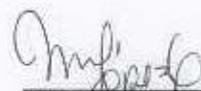
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2016	2015(*)
<b>Ingresos:</b>			
Ingresos por servicios	17 y 3(f)	3,576,234	3,409,712
Otros ingresos		67,756	16,565
<b>Total ingresos</b>		<b>3,643,990</b>	<b>3,426,277</b>
<b>Costos y gastos:</b>			
Costos de servicios	18 y 3(h)	(3,093,019)	(3,027,898)
Gastos de administración	19	(580,302)	(465,220)
Gastos financieros		(129,615)	(165,375)
<b>Total costos gastos</b>		<b>(3,802,936)</b>	<b>(3,658,493)</b>
<b>Pérdida antes de impuesto a la renta</b>		<b>(158,946)</b>	<b>(232,216)</b>
Impuesto a la renta	13(b)	(9,407)	(2,032)
<b>Pérdida neta</b>		<b>(168,353)</b>	<b>(234,248)</b>
<b>Otros resultados integrales</b>			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
Pérdida actuarial		(9,420)	(153,918)
<b>Pérdida neta y resultado integral</b>		<b>(177,773)</b>	<b>(388,166)</b>

(\*) Saldos restablecidos (Vease Nota 16(b)).



Alexis del Rosario Veintimilla Centeno  
Gerente General



Mildred López  
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**Transpart S. A.**

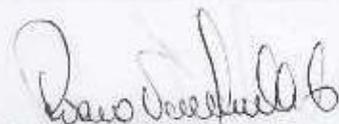
**Estados de cambios en el patrimonio**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

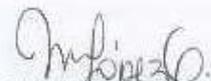
Expresados en Dólares de E. U. A.

	Resultados acumulados					Total Patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Utilidades acumu- ladas	Total resultados acu- mulados	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	10,000	93,569	1,384,739	1,789,254	3,173,993	3,277,562
<b>Menos.- Efecto de adopción de enmienda a NIC 19 y ajustes de años anteriores (Véase Nota 16(b))</b>	-	-	-	(314,232)	(314,232)	(314,232)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014, como fue ajustado</b>	10,000	93,569	1,384,739	1,475,022	2,859,761	2,963,330
<b>Más (menos):</b>						
Ajuste salario digno	-	-	-	(456)	(456)	(456)
Pérdida neta	-	-	-	(234,248)	(234,248)	(234,248)
Pérdida actuarial (Véase Nota 12(b))	-	-	-	(153,918)	(153,918)	(153,918)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015 (*)</b>	10,000	93,569	1,384,739	1,086,400	2,471,139	2,574,708
<b>Más (menos):</b>						
Otros ajustes (Véase Nota 9)	-	-	-	22,216	22,216	22,216
Pérdida actuarial (Véase Nota 12(b))	-	-	-	(9,420)	(9,420)	(9,420)
Pérdida neta	-	-	-	(168,353)	(168,353)	(168,353)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	10,000	93,569	1,384,739	930,843	2,315,582	2,419,151

(\*) Saldos restablecidos (Véase Nota 16(b)).



Alexis del Rosario Veintimilla Centeno  
Gerente General



Mildred Lopez  
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**Transpart S. A.**

**Estados de flujos de efectivo**

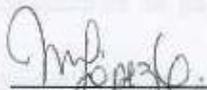
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015(*)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
(Pérdida) antes de impuesto a la renta	(158,946)	(232,216)
<b>Ajustes para conciliar la (pérdida) antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación-</b>		
Depreciación	462,132	450,813
Beneficios a empleados	45,195	32,608
Pérdida por baja de activo fijo	130,634	40,423
Utilidad en venta de activo fijo	(4,730)	-
<b>Cambios netos en activos y pasivos-</b>		
Disminución en cuentas por cobrar	85,482	644,585
Disminución en inventario	22,365	15,299
Disminución en pagos anticipados	1,641	15,255
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15,720	(127,796)
Disminución en impuestos por pagar	(584)	(10,130)
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	8,001	(17,590)
	<u>608,910</u>	<u>811,251</u>
Impuesto a la renta pagado	(47,221)	(46,097)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<u>559,689</u>	<u>765,154</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Vehículos y equipos	(36,000)	(746,100)
Venta de activos fijos	10,805	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>	<u>(25,195)</u>	<u>(746,100)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos bancarios recibidos	-	265,029
Préstamos pagados	(506,006)	(277,271)
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<u>(506,006)</u>	<u>(12,242)</u>
<b>Aumento neto en efectivo en bancos</b>	<u>28,488</u>	<u>6,812</u>
<b>Efectivo en bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	<u>120,385</u>	<u>113,573</u>
Saldo al final del año	<u>148,873</u>	<u>120,385</u>

(\*) Saldos restablecidos (Véase Nota 16(b)).

  
 Alexis del Rosario Veintimilla Centeno  
 Gerente General

  
 Mildred López  
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.