

Vicente A. Loyola

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077

TRANSNEXOS S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de TRANSNEXOS S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TRANSNEXOS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TRANSNEXOS S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen mas adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto

grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse fielmente, que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Cuenca, 18 de Marzo de 2017
Registro de Auditor Externo
SC-RNAE- N° 077



Vicente Alejandro Loyola
Contador Público Autorizado
Registro 2.772

TRANSNEXOS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DICIEMBRE DE 2015
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	2 0 1 6	2 0 1 5
NOTAS		
A C T I V O		
CORRIENTE		
Caja-Bancos-Inversiones Temporales	381.241,96	213.686,83
Cuentas por cobrar, netas	4.220,88	6.987,41
Cuentas por cobrar relacionadas	256.245,50	241.801,74
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	641.708,34	462.475,98
FIJO		
Vehículos y equipo de transporte	1.585.715,00	920.269,60
Depreciaciones acumuladas	- 459.142,47	- 312.478,59
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	1.126.572,53	607.791,01
TOTAL DEL ACTIVO	1.768.280,87	1.070.266,99
PASIVO		
CORRIENTE		
Cuentas por pagar	48.792,65	28.589,30
Proveedores relacionados	664.589,24	178.417,30
Préstamos Compañías Relacionadas	11.093,84	25,71
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	724.475,73	207.032,31
A LARGO PLAZO		
Provisiones sociales	85.672,80	35.584,61
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO	85.672,80	35.584,61
TOTAL DEL PASIVO	810.148,53	242.616,92
PATRIMONIO		
Capital social	984.900,00	836.000,00
Reserva legal	3.622,58	
Reserva facultativa	32.603,23	14.428,51
Efectos aplicación NIIF	- 18.919,63	19.258,00
Resultados de ejercicios anteriores	- 73.688,59	- 42.036,44
Resultados del ejercicio PERDIDA	29.614,75	
TOTAL DEL PATRIMONIO	958.132,34	827.650,07
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.768.280,87	1.070.266,99

Las notas forman parte de este informe.

TRANSNEXOS S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y DICIEMBRE 31 DE 2015

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2016</u>	<u>DIC-31-2015</u>
VENTAS	1.358.864,42	1.032.061,12
COSTO DE VENTAS	<u>1.124.119,73</u>	<u>930.241,92</u>
UTILIDAD BRUTA	234.744,69	101.819,20
GASTOS ADMINISTRATIVOS(-)	<u>187.627,11</u>	<u>58.721,22</u>
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES(-)	187.627,11	58.721,22
RESULTADO OPERACIONAL	47.117,58	43.097,98
GASTOS FINANCIEROS (-)	525,06	335,45
OTROS INGRESOS	<u>10.670,71</u>	<u>1.025,87</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	57.263,23	43.788,40
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS	<u>8.589,48</u>	<u>6.568,26</u>
BASE IMPONIBLE	48.673,75	37.220,14
22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>19.059,00</u>	<u>15.422,85</u>
RESULTADO NETO	<u><u>29.614,75</u></u>	<u><u>21.797,29</u></u>

Las notas forman parte de este informe

TRANSNEXOS S.A.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2016	836.000,00	1.442,85	12.985,66	-	42.036,44	19.258,00	827.650,07
Resolución de Junta General		2.179,73	19.617,57	-	21.797,30		-
Aumento de Capital	148.900,00						148.900,00
Efectos Aplicación NIIF				-	9.854,85	-	38.177,63
							-
Resultado de 2016						29.614,75	29.614,75
Patrimonio a Dic-31-2016	984.900,00	3.622,58	32.603,23	-	73.688,59	29.614,75	958.132,34

Las notas forman parte de este informe.

TRANSNEXOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (RECURSOS TOTALES)

AÑO 2016

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Resultado del ejercicio	29.614,75
Aumento de Capital Social	148.900,00
Reserva legal	2.179,73
Reserva facultativa	19.617,57
Provisiones	50.088,19
Depreciaciones	146.663,88
Clientes	2.987,79
Anticipos y préstamos	704,42
Impuestos pagados por anticipado	522,30
Cuentas por cobrar relacionados	47.974,89
Provisiones	3.348,93
Impuestos por pagar	11.560,15
Proveedores locales	5.430,55
Proveedores relacionados	486.171,94
Préstamos compañías relacionads	11.068,13
	<u>966.833,22</u>

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Pagos anticipados	- 500,00
Deudores varios	- 947,98
Cuentas por cobrar relacioandas	- 62.418,65
Vehículos	- 148.900,00
Equipo de transporte	- 516.545,40
Gastos por pagar	- 136,28
Otros resultados integrales	- 38.177,63
Resultados de años anteriores	- 31.652,15
	<u>- 799.278,09</u>

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

	167.555,13
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>213.686,83</u>
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	<u>381.241,96</u>

TRANSNEXOS S.A.

FLUJO DEL EFECTIVO EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

AÑO 2016

Resultado del ejercicio " UTILIDAD"		29.614,75
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Incremento de depreciaciones		146.663,88
Provisiones leyes sociales		50.088,19
Cambios netos en activo y pasivos		505.766,19
Disminución del activo corriente	52.189,40	
Clientes	2.987,79	
Anticipos y préstamos	704,42	
Impuestos pagados por anticipado	522,30	
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	47.974,89	
Incremento del activo corriente	- 63.866,63	
Pagos anticipados	- 500,00	
Deudores Varios	- 947,98	
Cuentas por cobrar relaciondas	- 62.418,65	
Incremento del pasivo corriente	517.579,70	
Provisiones	3.348,93	
Impuestos por pagar	11.560,15	
Proveedores locales	5.430,55	
Proveedores relacionados	486.171,94	
Préstamos compañías relacionadas	11.068,13	
Disminución del pasivo corriente	- 136,28	
Gastos por pagar	- 136,28	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		732.133,01
Incremento de activos fijos	- 665.445,40	
Vehículos	- 148.900,00	
Equipo de transporte	- 516.545,40	
Financiamiento		170.697,30
Incremento de capital social	148.900,00	
Reserva legal	2.179,73	
Reserva facultativa	19.617,57	
Otros resultados integrales	- 38.177,63	
Resultados de años anteriores	- 31.652,15	
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		167.555,13
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2016		213.686,83
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2016"		381.241,96

Las notas forman parte de este informe