
TRANSHEROICA S.A

**Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2016 e informe del
Auditor Independiente**

TRANSHEROICA S.A

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair Value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de
Transheroica S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de Transheroica 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 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 por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y ejecute la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 debido a 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 apropiados 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Transheroica 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.

Agosto 17, 2017



CPA Dra. Maritza Idrovo
RNAE No. 538

TRANSHEROICA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
			(US\$)
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	(94,385.41)	(8,090.80)
Cuentas por cobrar comerciales	5	416,367.82	266,575.21
Otras cuentas por cobrar		0.00	0.00
Inventarios	6	91,329.83	85,768.30
Activos por impuestos corrientes		119,149.21	91,824.02
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		532,461.45	436,076.73
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos depreciables	7	372,852.63	408,921.75
No depreciables	7	533,491.43	533,491.43
TOTA ACTIVOS NO CORRIENTES		906,344.06	942,413.18
TOTAL ACTIVOS		1,438,805.51	1,378,489.91
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales		145,730.65	76,813.69
Otras cuentas por pagar	8	572,305.02	603,085.60
Pasivos por impuestos corrientes		85,529.09	66,293.94
Obligaciones acumuladas		91,468.03	28,133.77
Préstamos bancarios	9	28,466.00	21,446.79
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		923,498.79	795,773.79
TOTAL PASIVOS		923,498.79	795,773.79
PATRIMONIO:			
Capital suscrito y pagado	11	1,800.00	1,710.00
Reserva legal		855.00	855.00
Reserva Facultativa		1,563.91	1,563.91
Resultado Acumulado Adopcion NIIF		15,000.00	15,000.00
Resultados Ejercicios Anteriores		461,260.91	540,021.10
Resultados Ejercicio		34,826.90	23,566.11
TOTAL PATRIMONIO		515,306.72	582,716.12
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,438,805.51	1,378,489.91

Ver notas a los estados financieros



Marco Alvarado
Representante Legal



Alejandro Cárdenas
Contador General

TRANSHEROICA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
			(US\$)
INGRESOS	12	3,350,631.15	2,852,896.16
COSTO DE VENTAS	13	<u>2,862,825.38</u>	<u>2,423,483.14</u>
MARGEN BRUTO		487,805.77	429,413.02
Gastos de Administración	13	197,524.29	227,612.06
Gastos Generales	13	203,780.64	156,631.62
Gastos financieros		43,670.78	21,603.23
Otros gastos, neto		<u>8,023.16</u>	<u>0.00</u>
		452,978.87	405,846.91
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>34,826.90</u>	<u>23,566.11</u>
Participación a trabajadores		5,224.04	3,534.92
Impuesto a la renta por pagar		<u>8,605.74</u>	<u>6,864.65</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>20,997.13</u>	<u>13,186.54</u>

Ver notas a los estados financieros



Marco Alvarado
Representante Legal



Alejandro Cárdenas
Contador General

TRANSHEROICA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
	(US\$)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,200,838.56	2,878,749,00
Pagado a proveedores y empleados	(3,206,278.98)	(2,827,739.64)
Intereses recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Dividendos pagados	90.00	-
Otros	(129,988.99)	25,130.02
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>(135,339.39)</u>	<u>76,139.38</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(4,539.22)	(4,310.53)
Precio de venta de propiedades planta y equipo	-	-
Otras salidas (entradas de efectivo)	29,705.05	(38,642.23)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>25,165.83</u>	<u>(42,952.76)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(21,446.79)	(51,327.79)
Otras entradas (salidas de efectivo)	<u>45,325.74</u>	<u>9,264.95</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>23,878.95</u>	<u>(42,062.84)</u>
EFEKTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto de efectivo y bancos	(86,294.61)	(8,876.22)
Saldos al comienzo del año	<u>(8,090.80)</u>	<u>785.42</u>
Saldos al final del año	<u>(94,385.41)</u>	<u>(8,090.80)</u>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO R	34,826.90	23,566.11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	40,608.34	35,285.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(97,012.27)	25,130.02
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(149,792.60)	4,673.42
(Incremento) disminución de inventarios	(5,561.53)	(21,551.97)
(Incremento) disminución en otros activos	(27,325.19)	42,731.39
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	68,916.96	(33,694.59)
FLUJOS EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(135,339.39)</u>	<u>76,139.38</u>

Ver notas a los estados financieros



Marcelo Alvarado
Representante Legal



Alejandro Cárdenas
Contador General

TRANSHEROICA S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras Reservas</u> (US\$)	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,710.00	855.00	1,563.91	555,021.10	23,566.11	582,716.12
Transferencias del año	90.00			(78,760.19)	(23,566.11)	(102,236.30)
Utilidad del año					34,826.90	34,826.90
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,800.00	865.00	1,563.91	476,260.91	34,826.90	515,306.72

Ver notas a los estados financieros



Marco Alvarado
Representante Legal



Alejandro Cárdenas
Contador General