

**TRANSERVI S. A.**

**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015**

# TRANSERVI S. A.

---

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

### Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**TRANSERVI S. A.**

### **Introducción**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRANSERVI S. A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el 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 responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSERVI S. A.**, al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).



**Pedro B. Villalta - Socio**  
RNC No. 23959

**PREV AUDITSA**  
SC - RNAE No.2-883

**20 de Enero del 2016**

# TRANSERVI S. A.

## Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo (Nota 3)	303,241	320,095
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	316,258	550,969
Cuentas por cobrar a accionistas (Nota 5)	-	1,079
Inventarios (Nota 6)	133,206	773,445
Activos por impuestos corrientes (Nota 11)	118,547	189,650
Total activos corrientes	871,252	1,835,238
<b>Activos no corrientes:</b>		
Equipos, neto (Nota 7)	624,714	468,700
Total activos no corrientes	624,714	468,700
Total activos	1,495,966	2,303,938
<b>Pasivos y patrimonio</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Prestamos (Nota 8)	75,000	162,842
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	38,734	866,089
Obligaciones Acumuladas (Nota 10)	55,078	42,819
Cuentas por pagar accionistas y compañías relacionadas (Nota 5)	32,411	13,726
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11)	6,324	1,461
Total pasivos corrientes	207,547	1,086,937
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Prestamos (Nota 8)	-	87,026
Obligación por beneficios definidos (Nota 12)	19,326	16,126
Total pasivos no corrientes	19,326	103,152
Total pasivos	226,873	1,190,089
<b>Patrimonio:</b>		
Capital pagado (Nota 14)	1,000,000	1,000,000
Reserva legal	9,471	-
Utilidades retenidas:		
Reserva de capital	9,585	9,585
Utilidades acumuladas	250,037	104,264
Total patrimonio	1,269,093	1,113,849
Total pasivos y patrimonio	1,495,966	2,303,938



Sr. Nicolás Florido Vilaseca  
Gerente General

Ver notas adjuntas





Ing. Com. María Victoria Quimí  
Contadora General

# TRANSERVI S. A.

## Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Ingresos:		
Venta de equipos	676,743	1,454,264
Venta de repuestos	44,687	38,838
Venta de Suministros y materiales	20,318	48,324
Arrendamiento	1,096,852	668,721
Servicio técnico	35,287	-
Costo de ventas	(960,987)	(1,361,357)
Utilidad bruta	912,900	848,790
Gastos de ventas (Nota 15)	(611,349)	(629,023)
Gastos de administración (Nota 16)	(216,829)	(150,870)
Utilidad en ventas de activos fijos	122,117	80,495
Costos financieros	(25,510)	(16,298)
Otros, neto	54,677	13,049
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	236,006	146,143
Gastos por participación de trabajadores	(35,401)	(21,921)
Gastos por impuesto a la renta (Nota 11)	(45,361)	(29,512)
Utilidad neta del año	155,244	94,710
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultado integral del año	155,244	94,710

  
Sr. Nicolás Florido Vilaseca  
Gerente General

  
Ing. Com. María Victoria Quimí  
Contadora General


## TRANSERVI S. A.

### Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Aportes para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Total
				Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	
				(US Dólares)		
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	250,000	504,059	26,110	9,585	229,385	1,019,139
Aumento de capital (Nota 14)	750,000	(504,059)	(26,110)	-	(219,831)	-
Utilidad neta del año, 2014	-	-	-	-	94,710	94,710
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	1,000,000	-	-	9,585	104,264	1,113,849
Apropiación	-	-	9,471	-	(9,471)	-
Utilidad neta del año, 2015	-	-	-	-	155,244	155,244
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1,000,000	-	9,471	9,585	250,037	1,269,093

  
Sr. Nicolás Florido Vilaseca  
Gerente General


Ver notas adjuntas


  
Ing. Com. María Victoria Quimí  
Contadora General

# TRANSERVI S. A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	2,112,780	1,922,424
Pagado a proveedores y empleados	(1,618,833)	(1,798,954)
Efectivo generado por las operaciones	493,947	123,470
Intereses pagados	(24,699)	(16,298)
Impuesto a la renta pagado	(45,361)	(29,512)
Otros, netos	175,983	93,544
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	599,870	171,204
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Compras de equipos	(465,059)	(30,542)
Venta de equipos	23,884	54,683
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(441,175)	24,141
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Aumento en obligaciones a corto y largo plazo	-	196,472
Pagos de obligaciones a corto y largo plazo	(174,868)	(121,795)
Pagos de beneficios definidos	(681)	(633)
Efectivo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(175,549)	74,044
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y banco y equivalente de efectivo	(16,854)	269,389
Efectivo en caja y banco y equivalente de efectivo al principio del año	320,095	50,706
Efectivo en caja y banco y equivalente de efectivo al final del año (Nota 3)	303,241	320,095
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	155,244	94,710
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión para cuentas dudosas	827	4,537
Provisión de beneficios definidos	3,881	(144)
Depreciación de mobiliarios y equipos	285,161	289,915
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	233,884	(264,452)
Disminución en cuentas por cobrar a accionistas	1,079	2,178
Disminución (aumento) en inventario	640,239	(685,753)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	71,103	(31,628)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(827,355)	856,049
Aumento en obligaciones acumuladas	12,259	20,427
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a accionistas	18,685	(113,181)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	4,863	(1,454)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	599,870	171,204

  
Sr. Nicolás Florido Vilaseca  
Gerente General

  
Ing. Com. María Victoria Quimí  
Contadora General

Ver notas adjuntas