

TRANSMARINER S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

En conjunto con el dictamen de los Auditores Independientes



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas
TRANSMARINER S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TRANSMARINER S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros de TRANSMARINER S.A. al 31 de diciembre del 2014, fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 23 de marzo del 2015, contiene una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Administración determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas 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 sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución 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 representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin 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 aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



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

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSMARINER S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asuntos de énfasis

7. Al 31 de diciembre del 2015, el 77% de las compras al exterior dependen de un sólo proveedor, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.
8. El Informe de Cumplimiento Tributario de TRANSMARINER S.A. al 31 de diciembre del 2015, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Enero 29, 2016

Teresa Hansen-Holm
Matrícula CPA 23.895

Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.
SC. RNAE - 003



TRANSMARINER S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	5	551,062	962,661
Cuentas por cobrar	6	1,080,025	792,002
Inventarios	7	692,999	555,797
Otras cuentas por cobrar	8	13,272	157,394
Gastos pagados por anticipado		447	0
Total activo corriente		<u>2,337,805</u>	<u>2,467,854</u>
Equipos, maquinarias y vehículos, neto	9	240,342	280,279
Otros activos		9,973	4,892
Total activos		<u>2,588,120</u>	<u>2,753,025</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	10	399,065	2,005,831
Gastos acumulados	11	316,200	102,434
Otras cuentas por pagar	12	93,816	5,163
Total pasivo corriente		<u>809,081</u>	<u>2,113,428</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	13	83,139	49,893
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	105,027	105,027
Reserva legal	15	52,513	30,646
Reservas especiales	15	642,081	0
Resultados acumulados	15	896,279	454,031
Total patrimonio		<u>1,695,900</u>	<u>589,704</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,588,120</u>	<u>2,753,025</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Aldo Alfonso Bruzzzone Puig
Gerente General


Mónica García Tapia
Contadora General

TRANSMARINER S.A.

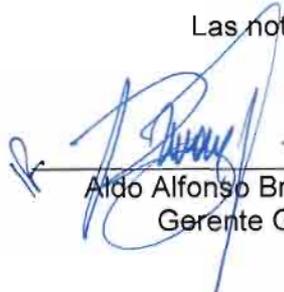
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos por actividades ordinarias	1	28,442,390	23,456,658
<u>Costos y gastos</u>			
Costo de ventas		(24,298,262)	(20,956,794)
Gastos de administración y ventas		(2,351,198)	(2,095,364)
Total costos y gastos		<u>(26,649,460)</u>	<u>(23,052,158)</u>
Utilidad operacional		1,792,930	404,500
Otros ingresos		<u>24,129</u>	<u>11,740</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		1,817,059	416,240
Participación a trabajadores	14	(272,559)	(62,436)
Impuesto a las ganancias	14	<u>(426,010)</u>	<u>(123,251)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>1,118,490</u>	<u>230,553</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Aldo Alfonso Bruzzone Puig
Gerente General


Mónica García Tapia
Contadora General

TRANSMARINER S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

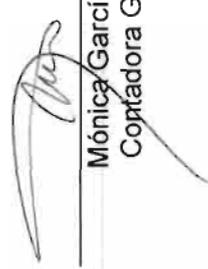
DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	-----Resultados acumulados-----				
	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reservas especiales</u>	<u>Resultados acumulados del ejercicio</u>	<u>Total resultados acumulados</u>
Saldos a diciembre 31, 2013	105,027	18,531	0	114,448	235,593
Transferencia a reserva legal		12,115		(12,115)	(12,115)
Transferencia a resultados acumulados				(109,030)	0
Utilidad neta del ejercicio				230,553	230,553
Saldos a diciembre 31, 2014	105,027	30,646	0	223,478	454,031
Transferencia a reserva legal		21,867		(21,867)	(21,867)
Transferencia a resultados acumulados				(208,686)	0
Ajuste por jubilación y desahucio				(12,294)	(12,294)
Transferencia a reservas especiales, ver Nota 15. <u>PATRIMONIO</u>			642,081	(642,081)	(642,081)
Utilidad neta del ejercicio				1,118,490	1,118,490
Saldos a diciembre 31, 2015	105,027	52,513	642,081	(222,211)	896,279
				1,118,490	1,695,900

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Aldo Alfonso Bruzzone Puig
Gerente General


Mónica García Tapia
Contadora General

TRANSMARINER S.A.

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad neta del ejercicio	1,118,490	230,553
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Depreciación	46,690	37,450
Participación a trabajadores	272,559	62,436
Impuesto a las ganancias	426,010	123,251
Estimación de cuentas de dudoso cobro	41,142	898
Obligaciones por beneficios a los empleados	21,094	12,342
Baja de Inventario	6,848	0
Castigo de cartera y reverso de estimación	50,054	0
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar y otros	(240,625)	119,516
Inventarios	(144,050)	(317,623)
Cuentas por pagar y otros	(2,002,916)	531,670
Obligaciones por beneficios a los empleados	(143)	(17,944)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(404,847)</u>	<u>782,549</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de equipos, maquinarias y vehículos, neto	<u>(6,752)</u>	<u>(71,376)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(6,752)</u>	<u>(71,376)</u>
(Disminución) aumento neta en efectivo	(411,599)	711,173
Efectivo al comienzo del año	962,661	251,488
Efectivo al final del año	551,062	962,661

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Aldo Alfonso Bruzzone Puig
Gerente General


Mónica Gareía Tapia
Contadora General