TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER
CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del
2016, con opinión de los auditores independientes.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

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

Contenido:

Estado de situación financiera	- 4 -
Estado de resultados integral	- 5 -
Estados de cambios en el patrimonio	- 6 -
Estados de flujos de efectivo	- 7 -
Notas a los estados financieros	- 9 -

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

ETL GLOBAL

Av. de los Shyris N34-40 y
República de El Salvador,
Edificio Tapia, 8vo. Piso
Teléfonos (593-2) 3 331 946
3 332 371
www.etl.com.ec
Audit - Tax - Advisory

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

Opinión con salvedades

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto los efectos de los asuntos descritos en la sección fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, los resultados 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

No hemos recibido respuesta a nuestras confirmaciones de saldos enviadas a Transcomerinter Colombia referente a la cuenta por pagar mantenida por USD$604.789 al 31 de diciembre del 2016, y sobre las cuales no se han establecidos condiciones de pago.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantiene valores pendientes de pago a los socios que se encuentran clasificados como largo plazo por un monto de USD$513.754 y no han sido medidos a costo amortizado.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía mantiene cuentas pendientes de cobro con una antigüedad mayor a un año por aproximadamente USD$142.000, sobre la cual no se ha estimado el deterioro correspondiente. Adicionalmente el saldo presenta una diferencia de US$91.948 entre el auxiliar contable y el saldo presentado en libros.

La Compañía en el año 2016 no ha generado el impuesto a la salida de divisas presuntivo por las exportaciones de servicios que no han retornado al país en los plazos estipulados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

La Compañía durante el año 2016 efectuó transacciones con partes relacionadas sobre las cuales no actuó como agente de retención del impuesto a la renta.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.

- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría existe una incertidumbre importante sobre con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la administración por 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 que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

En cumplimiento a las enmiendas realizadas a la NIC 19 de Beneficios a Empleados, la Compañía modificó la tasa de descuento utilizada para traer a valor presente las provisiones de jubilación patronal y desahucio del 6.31% al 4.14%, El cambio de política implicó que se presente estados financieros reestructurados de los períodos 2014 y 2015, para que la información sea comparativa.

Etl-Ec Auditores S.A.
Quito, 16 marzo, 2018
Registro No. 680

Nancy Proaño
Licencia No. 29431

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015 (Reestructurado)	1 de Enero 2015 (Reestructurado)
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo	7	104.392	80.816	97.991
Activos financieros				
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	9	6.598.775	4.927.009	4.671.529
Inversiones temporales	8	198.358	186.610	441.879
Otras cuentas por cobrar	12	482.374	1.026.448	299.045
Inventarios	10	277.946	566.069	509.751
Activos por impuestos corrientes	11	120.343	159.950	205.720
Total activos corrientes		7.782.188	6.946.902	6.225.915
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, planta y equipo	13	6.606.061	7.067.162	7.370.986
Total activos no corrientes		6.606.061	7.067.162	7.370.986
Total activos		**14.388.249**	**14.014.064**	**13.596.901**
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Obligaciones bancarias	14	167.133	666.401	1.633.468
Cuentas por pagar comerciales	15	5.018.303	4.851.552	3.794.332
Otras cuentas por pagar	16	2.091.020	953.090	574.075
Pasivos por impuestos corrientes	11	471.830	330.171	295.328
Beneficios empleados corto plazo	18	230.524	293.831	296.102
Total pasivos corrientes		7.978.810	7.095.045	6.593.305
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Obligaciones bancarias	14	539.600	641.272	719.037
Otras cuentas por pagar	17	1.119.053	1.317.724	1.315.671
Beneficios empleados post-empleo	22	518.938	511.122	480.461
Pasivos por impuesto diferido	20	287.935	304.352	326.169
Total pasivos no corrientes		2.465.526	2.774.470	2.841.338
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
Capital social	28	56.000	56.000	56.000
Reservas	29	126.447	126.447	126.447
Resultados acumulados	30	3.761.466	3.962.102	3.979.811
Total patrimonio		3.943.913	4.144.549	4.162.258
Total pasivos y patrimonio		**14.388.249**	**14.014.064**	**13.596.901**

Sandro Ibarra
Gerente General

Giovanny Campoverde
Gerente Financiero

Liliana Carrera
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	**2016**	**2015 (Reestructurado)**
Ingresos de actividades ordinarias	*23*	12.361.798	16.911.236
Costo de ventas	*24*	(7.162.389)	(10.741.580)
GANANCIA BRUTA		5.199.409	6.169.656
Gastos de administración y ventas	*25*	(5.859.991)	(6.624.615)
PÉRDIDA OPERACIONAL		(660.582)	(454.959)
Otros ingresos y gastos:			
Gastos financieros		(256.925)	(179.188)
Otros gastos netos de ingresos		(26.916)	(69.865)
Otros ingresos		630.880	839.207
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(313.543)	135.195
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	*26*	(149.451)	(156.134)
Diferido		16.416	21.818
(Pérdida) utilidad del período		**(446.578)**	**879**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Ganancias (pérdidas) actuariales		59.957	(18.588)
Total resultado integral del año		(386.621)	(17.709)
Resultado integral atribuible a los propietarios		(386.621)	(17.709)

Sandro Ibarra
Gerente General

Giovanny Campoverde
Gerente Financiero

Liliana Carrera
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

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

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas		Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
Saldos al 31 de diciembre del 2014 (Reestructurado)	*28 a 30*	**56.000**	**36.250**	**90.197**	**(177.207)**	**1.314.767**	**2.842.251**	**4.162.258**
Pérdida neta		-	-	-	(18.588)	879	-	(17.709)
Saldos al 31 de diciembre del 2015 (Reestructurado)	*28 a 30*	**56.000**	**36.250**	**90.197**	**(195.795)**	**1.315.646**	**2.842.251**	**4.144.549**
Absorción de pérdidas		-	-	-	-	185.985	-	185.985
Pérdida neta		-	-	-	59.956	(446.578)	-	(386.621)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	*28 a 30*	**56.000**	**36.250**	**90.197**	**(135.839)**	**1.055.053**	**2.842.251**	**3.943.913**

Sandro Ibarra
Gerente General

Giovanny Campoverde
Gerente Financiero

Liliana Carrera
Contador General

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

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

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015 (Reestructurado)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	10.688.381	16.674.452
Pagado a proveedores y empleados	(11.948.658)	(16.436.388)
Utilizado en otros	1.876.387	961.128
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**616.110**	**1.199.192**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedades y equipo	28.900	
Adquisición de propiedades y equipo	(254.687)	(426.804)
Inversiones	(11.748)	255.270
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(237.535)**	**(171.534)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagado por obligaciones financieras	(600.940)	(1.044.832)
Absorción de pérdidas	185.985	-
Otros resultados integrales	59.956	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	**(354.999)**	**(1.044.832)**
EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	23.576	(17.175)
Saldos al comienzo del año	80.816	97.991
Saldos al final del año	**104.392**	**80.816**

(Continúa...)

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL TRANSCOMERINTER CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015 (Reestructurado)
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida neta	(446.578)	(17.709)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	693.480	730.628
Provisión cuentas incobrables	1.652	3.122
Baja de inventarios	176.075	-
Provisión jubilación y desahucio	134.361	39.200
Beneficios empleados	50.985	17.393
Venta y baja de equipo	(25.157)	-
Impuesto a la renta corriente y diferido	(16.416)	177.952
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(1.781.840)	(258.602)
Otras cuentas por cobrar	562.642	(727.404)
Inventarios	112.048	(56.318)
Activos por impuestos corrientes	39.607	45.770
Cuentas por pagar comerciales	166.749	181.985
Otras cuentas por pagar	1.016.822	1.256.306
Impuestos por pagar	112.563	(121.291)
Beneficios empleados	(180.880)	(28.203)
Pasivo por impuestos diferidos	-	(43.637)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**616.110**	**1.199.192**

Sandro Ibarra
Gerente General

Giovanny Campoverde
Gerente Financiero

Liliana Carrera
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com