

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de la Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidad del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas y disposiciones legales de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, 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's; siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido por separado el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, con el propósito de cumplir con la Resolución del SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015 modificado el 07-jul.-2016.

Ambato, 28 de marzo del 2018


Dr. C. P.A. Alcivar Carrillo Yánez
AUDITOR EXTERNO. REG. SC-RNAE-220

TRANSTONKA INTERNACIONAL SA (1)
 Estado de Situación Financiera (2)
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

| | Notas | Año 2017 | Año 2016 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Caja | 3 | 2.271,88 | 1.457,36 |
| Bancos | 3 | 7.969,70 | 17.985,99 |
| Clientes | 4 | 38.266,09 | 25.655,37 |
| Provisión ctas incobrables | 4 | -1.507,81 | -1.507,81 |
| Anticipo viáticos | 4 | 2.754,72 | 289,61 |
| Credito fiscal imp.a la renta | 4 | 9.407,78 | 6.368,83 |
| Inventario mercadería | 5 | 23.035,74 | - |
| Total activos corrientes | | 82.200,10 | 50.249,35 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad, planta y equipo | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 6 | 801.510,80 | 681.318,87 |
| Costo histórico-depreciaciones | 6 | -142.824,73 | -94.189,39 |
| Gastos por anticipados | 7 | 26.853,30 | 19.962,09 |
| Total activos no corrientes | | 685.539,37 | 607.091,57 |
| Total activos | | 767.739,47 | 657.340,92 |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corriente | | | |
| Proveedores locales | 8 | 121.816,32 | 222.139,30 |
| Otras cuentas por pagar-comercial | 8 | 5.429,90 | 31.393,92 |
| Impuestos por pagar | 8 | 7.789,91 | 5.824,55 |
| Sueldos y beneficios sociales | 8 | 15.253,27 | 1.844,71 |
| Obligaciones con el IESS | 8 | 3.397,27 | 2.672,17 |
| Total pasivos corriente | | 153.686,66 | 263.874,65 |
| Pasivos a largo plazo | | | |
| Bancos locales | 9 | 3.824,66 | 48.237,22 |
| Accionistas | 9 | 539.082,09 | 164.278,92 |
| Total pasivos a largo plazo | | 542.906,75 | 212.516,14 |
| Total pasivos | | 696.593,41 | 476.390,79 |
| Patrimonio de los accionistas | | | |
| Capital social | 10 | 90.000,00 | 219.596,43 |
| Resultados ejercicios anteriores | 10 | -43.652,55 | -44.473,08 |
| Resultados ejercicio actual | 10 | 24.798,61 | 5.826,78 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 71.146,06 | 180.950,13 |
| Total pasivo + patrimonio | | 767.739,47 | 657.340,92 |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Byron Vallejo
Gerente General

C.P.A. Ing. Jenny Rodriguez
Contadora General

COMPañIA TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A. (1)
 Estados de Resultados Integrales (2)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (en dólares de los estados unidos de américa - usd)

| | Notas | Año 2017 | Año 2016 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Ingresos | | | |
| Ventas | | | |
| Ventas netas tarifa 0 % | 11 | 689.459,27 | 602.842,27 |
| Ventas netas tarifa 12 % | 11 | 14.429,02 | - |
| Total ingresos | | 683.888,29 | 602.842,27 |
| Total utilidad bruta en venta | | 683.888,29 | 602.842,27 |
| Gastos | | | |
| Sueldos y salarios operativo | 11 | 92.319,30 | 63.996,04 |
| Costos comisionistas | 11 | - | 49,93 |
| Sueldos distribución | 11 | 23.110,90 | 21.880,32 |
| Gastos operación de ventas | 11 | 403.916,29 | 398.449,79 |
| Sueldos y salarios | 11 | 47.616,72 | 31.752,48 |
| Gastos administrativos | 11 | 75.467,31 | 56.725,65 |
| Pérdida en venta de activo fijo | 11 | - | 8.500,00 |
| Gasto de pesaje | 11 | 520,12 | - |
| Intereses operaciones crédito | 11 | 2.940,26 | 8.448,17 |
| Comisiones y costos bancarios | 11 | 495,18 | 645,88 |
| Multas | 11 | 73,97 | - |
| Total gastos | | 646.460,05 | 590.448,26 |
| Total utilidad operacional | | 37.428,24 | 12.394,01 |
| Gastos no deducibles | | | |
| GND multas e intereses | 11 | 18,55 | 95,94 |
| GND compras sin retención | 11 | 6,25 | - |
| Otros ingresos | 11 | 0,20 | - |
| Total utilidad o pérdida del ejercicio | | 37.403,64 | 12.298,07 |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Byron Vallejo
Gerente General

C.P.A. Ing. Jenny Rodríguez
Contadora General

COMPAÑÍA TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.(1)
 Estado de Cambios en el Patrimonio (2)
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

| | Capital social | Reservas | | Resultados | | Total |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Reservas en general | Resultados ejercicios anteriores | Otros resultados integrales | Resultados del ejercicio | |
| Saldo al 31 de diciembre 2016 | 800,00 | 0,00 | -44.473,08 | 218.796,43 | 5.826,78 | 180.950,13 |
| Capital social | 89.200,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.200,00 |
| Reservas en general | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Resultados ejercicios anteriores | 0 | 0 | 820,54 | 0 | 0 | 820,54 |
| Otros resultados integrales | 0 | 0 | 0 | -218.796,43 | 0 | -218.796,43 |
| Resultados ejercicio actual | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.971,83 | 18.971,83 |
| Saldo al 31 de diciembre 2017 | 90.000,00 | 0,00 | -43.652,54 | 0,00 | 24.798,61 | 71.145,07 |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Byron Vallejo
Gerente General

C.P.A. Ing. Jenny Rodriguez
Contadora General

COMPañÍA TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.(1)

Estado de Flujos de Efectivo (1)
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

| | <u>AÑO 2017</u> |
|---|--------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | -9.201,77 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 79.813,94 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 668.575,58 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 668.575,58 |
| Otros cobros por actividades de operación | 0,00 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -577.303,96 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -577.303,96 |
| Dividendos recibidos | 0,00 |
| Intereses pagados | -3.509,41 |
| Intereses recibidos | 0,00 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -7.948,27 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -71.556,59 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 0,00 |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | -71.556,59 |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 0,00 |
| Compras de otros activos a largo plazo | 0,00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -17.459,12 |
| Aporta en efectivo por aumento de capital | -129.596,43 |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 0,00 |
| Pagos de préstamos | 112.137,31 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 0,00 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 0,00 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | -9.201,77 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 19.443,35 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 10.241,58 |
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 37.403,63 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 30.573,77 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 43.832,10 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | -7.948,27 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | -5.110,06 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 0,00 |
| CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 11.836,54 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | -17.777,82 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -9.930,16 |
| (Incremento) disminución en inventarios | -23.035,74 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 72.320,89 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | -9.740,83 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 79.813,93 |

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Byron Vallejo
 Gerente General

C.P.A. Ing. Jenny Rodríguez
 Contadora General