

ECUADOR TRANSFER & SERVICIOS, TRANSECUA S.A.
ROTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ASO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - INFORMACION GENERAL.

La Compañía **ECUADOR TRANSFER & SERVICIOS, TRANSECUA S.A.** se constituyó en Guayaquil-Ecuador, mediante Escritura Pública cumplida ante el Notario Tigranez del Casco Guayaquil, el 21 de Noviembre del 2000; inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Enero del 2001. Se dedica a la actividad de turismo, de revisar y enviar dinero a nivel internacional.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros.

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, cosa es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Oficio de Bienes Internos entre otros, paséablemente llamadas las políticas y regístritos de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgaban a través de boletines o otras normas dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulgó algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06-Q-IC-1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O-Nro. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 06-Q-DRC-010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O. 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde los años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- La otra resolución se correlaciona en la resolución No. R.O-IC-CP-PIFERS-01.11030 firmada el 11 de Octubre del 2011 en la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIFP para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades emanadas en las NIFP para PYMES dictan el 30 de Noviembre del 2011, hasta presentado el Plan de Implementación, de trabajo y la Cincelación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En este rubro se registran las actas de tangibles que se mantienen para uso de la producción de servicios, así mismo se prevé suceder más de un período contable.

ECUADOR TRANSFER & SERVICIOS, TRANSECUA S.A., reconoce como activo de propiedad propia o equitativa, siempre que sea probable que cause ganancias beneficios económicos futuros, paséablemente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revierte:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de depreciación utilizada, visto útil de cada segmento de PPE.
- Impuesto en libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del período contable que se informa.
- Un reporte de actualización que se desmuestra el saldo inicial, las adiciones por compra, disminuciones por retiro y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Restaurará el desgaste en el Estado de Resultados del período contable.
- Informar que se desgusta el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a manejar.

Cuentas y Documentos por Pagar.

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando existe evidencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pago, e inicialmente se mide el precio de la transacción incluyendo los costos de ésta.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos confirmarán su reconocimiento cuando se produce la entrada temprana de beneficios económicos señala en el curso normal de las actividades ordinarias la empresa durante el período siguiente que dicha entrada de beneficios provenga del incremento en el patrimonio bruto que no esté relacionado con las aportaciones de las proyecciones de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expresa neto de impuestos, disminuciones o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengamiento, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 12% de participación a los trabajadores en las utilidades de

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellas attività y pasivos que no se clasifican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconociimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición.

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comienza desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuya larga los ajustes o reclasificaciones se realizaban extensamente. Basado el 31 de Diciembre del 2011, las empresas que presentan una situación financiera bajo NIFC. A partir del año 2012, los estados contables de todos los períodos se realizan con base a las normativas NIIF PYMES, considerando que los usuarios extractables en la etapa de transición se incorporaron el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definidas, agrupadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF PYMES, al 31 de Diciembre del 2012 para la empresa nos nos presentan estados financieros con NIIF PYMES, los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2013, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran anexos dentro de cada uno de los anexos (3) en total dependiendo de los eventos que haya la empresa contrario en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo.

Comprende el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se manejan dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros.

La Empresa mide las Cuentas por Cobrar individualmente al precio de la transacción o valor nominal.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 2 días y solo en el evento de que esto ocurra, se midrán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Propiedades, planta y equipos.

transformadas con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2013.

La empresa cuenta sobre la utilidad generada del ejercicio durante el cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 32% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Regiones Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo ascendió a \$ 310.826,99 comprendido por:

Atos	2,918	2,914
Caja		748,75
Banco		
Banco del Pacifico Cls/Acc No. 1911919192	467,00	
Banco del Pacifico Cls/Cls No. 5880865	1021,30	
Banco del Pacifico Cls. Cts. Cls. No. 4947675	8225,67	
Banco Interamericano Cls. Abc. 1300719006	27279,35	
Total	643600,94	310826,99

Los importes de Divisas son de ellos disponibles y los demás mencionados arriba.

2. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, sobre sobre comprende las tablas a favor de la empresa de reservas y claves con facturas.

Atos	2,918	2,914
Antiguo (1) años anteriores	0,00	0,00
Antiguo de Impuesto a la Renta	0,00	2281,75

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El valor al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Atos	2,918	2,914
Antiguo (1) años anteriores	0,00	0,00
Antiguo de Impuesto a la Renta	0,00	2281,75

Total 0,00 148,75

confidencialidad como lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2015:

La empresa carecía sobre la utilidad general del ejercicio después del cálculo de la participación en trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Regimen Tributario Interno, estos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 29%.

1. Efectivo y Equivalente de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 310.800,99 comprendido por:	
Afectos	2,014
Caja	310,79
Banco	
Banco del Pacifico Cta. Anual 101111011102	88884,82
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 50000000	72110,68
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 4947672	4172,00
Banco Interamericano Cta. Cte. No. 100071000008	377006,40
Total	843600,94

Los importes de Deudas son de libre disponibilidad sin limitación alguna.

2. Activos financieros

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos valores comprenden los pagos a favor de las empresas proveedoras de servicios a clientes con licencias.

Afectos	2,014	-	2,014
Inversión	0,00	-	0,00
Total	0,00	-	0,00
3. Activos por impuestos corrientes			
Al valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:			
Afectos	2,014	-	2,014
Artículo 48 alic. adicionales	0,00	-	0,00
Anticipo de impuesto a la renta	0,00	-	0,00
Total	0,00	-	0,00

7. Pasivos no corriente

Afectos	2,014	-	2,014
Otros pasivos no corrientes	0,00	-	0,00
Deudas Tercer Estado	0,00	-	0,00
Deudas Cuarto Estado	0,00	-	0,00
Membresías	0,00	-	0,00
Total	0,00	-	0,00

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos valores comprenden el valor de los pasivos a favor de las personas y familias.

8. Capital

Este representado por 1000 acciones ordinarias y nominativas a su valor nominal uniforme USD 0,100 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 1000,000,00.

ASOCIADAS	CLASIFICACIONES	VALORES EN DOLARES	%
ASOCIADAS ALCALDIA DE QUITO	RECINTOS PÚBLICOS	400	40,00%
COMISIÓN DE FOMENTO DE LA CIUDAD DE QUITO	RECINTOS PÚBLICOS	600	60,00%
	RECINTOS PÚBLICOS	100	10,00%
	OTROS	0	0,00%
Capital suscritos y/o asignados		3018	3014
Utilidades semestrales del Ejercicio Anterior		600,00	600,00
Utilidades del Ejercicio		6823,91	0,00
TOTALES		13874,91	6823,91
		31497,33	7622,91

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre acreedores o pasivos que pudieran resultar en cuotas debidas a los acreedores financieros, considerando que no tienen riesgos en Venezuela por Calle 26 - Paseo, Ejercito English, Edificios etc.

EVENTOS SUBSIDIARIOS

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de la presentación del Form 10-K (Año del 2015), no se observó ni ocurrió ningún hecho que pudiera constituir materialmente la estructura de las entidades financieras.

4. Propiedad, planta y equipo

El movimiento de este inventario entre el 1 de enero del 2015 y 31 de diciembre del 2015 fue como sigue:

Todos	Saldo al 31 de Diciembre	Saldo al 31 de Diciembre
Indemnizaciones	0,00	0,00
Materias y Productos	4000,44	800,00
Equipo de Oficina	4000,47	0,00
Equipo de Transporte	1384,02	0,00
Operaciones mercantiles	10709,76	10709,76
Total	15844,63	10709,76

5. Cuentas por pagar

Este cuadro está compuesto al 31 de Diciembre del 2015 por:

Altares	2,014	2,014
Prestación De Asociaciones a Socios	0,00	157211,00
Otras cuentas y otros. Por pagar remuneraciones locales	1474,34	103000,00
Otro. Y Días para pagar otros. Cuentas. Precio. Invers.	101474,34	0,00
Otro. Y Días para pagar otros. Cuentas NO Natas. Invers.	407400,81	0,00
Total	810300,86	160122,07

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este cuadro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adeudos a favor de socios y valores recluidos como activos de círculos de ejecutantes relacionadas con el objeto social.

6. Otras obligaciones corrientes

Este cuadro está compuesto al 31 de Diciembre del 2015 por:

Altares	2,014	2,014
10% Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	767,89	550,91
Obligaciones con el ISSB	3073,00	550,94
Otros pagos corr. Por beneficio a empleados	418,44	0,00
Otros pagos corr. Cuentas. Precio. Invers.	4777,06	0,00
Gastos	4820,49	0,00
Total	10077,57	5782,00

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos valores incluyen valores a favor de la administración salarial, y Utilidades por trabajadores.