

ECUADOR TRANSFER & SERVICES, TRANSUECA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

I. – INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía ECUADOR TRANSFER & SERVICES, TRANSUECA S.A. se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 21 de Noviembre del 2000; inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Enero del 2001. Se dedica a la actividad de encomienda, de recibir y enviar dinero a nivel internacional.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS 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, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables con la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes dirigen a través de boletines u otro medio 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 cumplieran con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q3C.1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.13NC.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 sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- La antes expresada se corrigen en la resolución No. 8C.ICI.CTAFRIS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto con respecto como para pequeñas y medianas empresas entidades (NSIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades ematadas en las NSIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación u de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de servicios, así mismo se prevé su uso más de un periodo contable.

ECUADOR TRANSFER & SERVICES, TRANSUECA S.A. reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa reconoce:

- Cada uno de las clasificaciones del PVS que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PVE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compra, disposiciones por retiro y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Indicar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar: método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígito, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas y Documentos por Pagar:-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarla, e inicialmente le mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes.

Reconocimiento de ingresos:-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no está relacionado con las operaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valuados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos:-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se consume 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 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes a clasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, incluyendo éstos en el rubro, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto exterior y posterior y poder medir compensativamente 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 cuyo lapso los ajustes o modificaciones se realicen extranormalmente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas deben presentar sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realicen con la nueva normativa NSIF PYMES, considerando que los asientos extranormales en la etapa de transición se incorporarán el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo armoniza con cifras NSIF PYMES definitivas, agregadas a los transacciones del 2012 bajo NSIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2012 para la empresa sus primeros estados financieros con NSIF 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 NSIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran numerados dentro de cada una de las secciones (33 en total) dependiendo de los rubros que haya la empresa controlado en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NSIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

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

Por concepto de efectivo se muestra dentro de los estados financieros en una cuenta específica que denuncie su existencia y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa mide los Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobros no exceden los 3 días y solo en el evento de que esto ocurra, se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán los estimadores de rubro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya recibidos.

Propiedades, planta y equipos.-

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

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa controla sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron eliminando un punto a partir del año 2010 que era del 23%.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascendió a \$ 310.826,99 correspondido por:

Años	2015	2014
Caja	212,00	1000,00
Total		

Los importes de Bienes son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos rubros integran los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR RELACIONAS LOCALS	6200,00	0,00
Total	6200,00	0,00

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Años	2015	2014
Anticipo (8%) años anteriores	0,00	0,00
Artículo de Impuesto a la Renta	0,00	1835,70
Total	0,00	183,70

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de esta cuenta entre el 1 de enero del 2013 y 31 de diciembre del 2013 fue como sigue:

Cuentas	Saldo al 21/06/13	Saldo al 31/12/13
Depreciables		
Instalaciones	180134,10	104884,72
Muebles y Enseres	0,00	0,00
Inmuebles (Edificio terminal)	127103,80	126894,80
Equipo de Computación	0,00	0,00
	307237,90	231779,52
Depreciación acumulada	(10186,76)	(76262,74)
	296851,14	215516,78

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013 por:

Años	2013	2014
Presbiterio De Acordistas o Socios	0,00	0,00
Otras cuentas y docs. Por pagar relacionadas locales	0,00	87320,00
Otras cuentas y docs. Por pagar NO relacionadas locales	0,00	71000,00
Cta. Y Docs por pagar extn. Corriente. Retas. locales	47614,44	0,00
Cta. Y Docs por pagar extn. Corriente NO Retas. locales	133258,36	0,00
Total	180772,80	158320,00

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de dividendos a favor de accionistas valores recibidos como anticipo de dividendos de operaciones relacionadas con el objeto social.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2013 por:

Años	2013	2014
S.R.J. Depuesto a la Banca	18203,25	0,00
ISL, Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	10887,25	0,00
Obligaciones con el ISS	1221,23	0,00
Otras pasivos cort. Por beneficios a empleados	6473,45	0,00
OTROS	0,00	0,00
Total	36565,18	0,00

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, este rubro incluye rubros a favor de la administración tributaria, y Utilidades no liquidadas.

7. PASIVOS NO CORRIENTE

Años	2013	2014
Otros pasivos no corrientes	0,00	0,00
Declaro Tener Sueldo	0,00	0,00
Declaro Cuento Sueldo	0,00	0,00
Vacaciones	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los Trabajadores.

8. CAPITAL

Es el representado por 100 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal unitario: 100 \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2013 es de 100.000,00.

	2013	2014
Capital Suscrito y/o asignado	800,00	800,00
Utilidades acumuladas del Ejercicio Anteriores	0,00	0,00
Utilidades del Ejercicio	57447,81	0,00
Aportes de socios o accionistas	0,00	73889,96
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicio anteriores	(3821,47)	0,00
TOTALES	34426,34	74689,96

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2013, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelar en otros rubros a los estados financieros, reafirmando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Gastos Legales, Tributación, etc.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de la presentación del PFC. 2014 (Abril del 2015), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar materialmente la estructura de los estados financieros.