

TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

1. Información corporativa y Descripción del Negocio

TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. La compañía se constituyó el 23 de junio de 2006 y fue registrada en el Registro Mercantil el 16 de agosto de 2006 con el número 2131, su objeto Prestación de servicios de asesoramiento corporativo, especialmente relacionados con estudios de mercado, análisis estadísticos e investigación de clientes y proveedores. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito.

2. Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

3.- Políticas contables

Bases de Preparación y Presentación

Los presentes estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. Mediante Registro Oficial N°372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS,11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que

aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012. En base a estos lineamientos, FIBA MEDICAL CIA. LTDA., debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.1.- Clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.3.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

3.4.- Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de presentación de TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose

las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

3.5.- Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 25% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor

presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

3.6.- Activos intangibles

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal. Tan sólo se registran en el balance aquellos activos cuyo costo puede medirse de forma fiable y de los que TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. espera obtener beneficios económicos futuros.

3.7- Beneficios a los empleados

3.7.1.-Indemnizaciones por cese de servicios.- Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

3.7.2.-De acuerdo al código de Trabajo se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

3.7.3.-Beneficios a los empleados a corto plazo

La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de diciembre al 30 de noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año.

3.7.4.-Jubilación Patronal.- la compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados que trabajan de 5 años en adelante.

3.8.- Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a

excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes

3.9.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.10.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

3.11.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando

el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

3.12.- Utilidad por participación

La utilidad básica por participación será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio por el número de participaciones.

3.13.- Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio a su valor.

3.14.- Utilidades

La junta de socios es la que decide el destino de las utilidades de la compañía TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
CAJA CHICA	200,00	200,00
BANCO PACIFICO	5.736,61	788,35
TOTAL	5.936,61	988,35

5. Documentos y Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.873,78	9.933,38
TOTAL	2.873,78	9.933,38

Cientes - El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es Reconocida y registrada al monto original de la factura, menos una provisión de cuentas de dudoso cobro, la misma que es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2887,35	823,77
RETENCION IR PRESENTE EJERCICIO	796,36	0,00
TOTAL	3.683,71	823,77

7.- Propiedad Planta y Equipo

La composición del saldo de los activos fijos en el ejercicio es como sigue:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
INSTALACIONES	970,05	970,05
MUEBLES Y ENSERES	8.194,32	8.194,32
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.304,01	1.304,01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	43.689,20	43.689,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-50.637,87	-51.886,97
TOTAL	3.519,71	2.270,61

8. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por TRANSWORLD SERVICES ECUADOR TWS S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
PROVEEDORES VARIOS	0,00	451,09
TOTAL	8.838,19	0,00

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta mantiene el valor de las obligaciones contraídas con el IESS y con la Administración Tributaria refleja el saldo de las cuentas al finalizar el año 2018 y se compone por los siguientes rubros:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	198,73	787,76
CTS X PAGAR IESS	1.830,93	1.938,22
BENEFICIOS SOCIALES	3.801,82	2.517,15
TOTAL	5.831,48	5.243,13

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Esta cuenta mantiene obligaciones contraídas con los socios para poder suscribir con contrato de de provisión de equipos principalmente con las instituciones del Estado.

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
CXP RELACIONADOS	13.015,69	11.557,41
TOTAL	7.654,08	13.015,69

11. CAPITAL SOCIAL

El detalle de la cuenta del capital social es como sigue:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL PAGADO JAIRO MALDONADO	720.00	720.00
CAPITAL PAGADO MONICA GUZMAN	480.00	480.00
TOTAL	1,200.00	1,200.00

13. INGRESOS

Las principales cuentas de ventas y costos de ventas operacionales de la compañía se detallan a continuación:

DETALLE	SALDO	SALDO
	31/12/2017	31/12/2018
PRESTACION DE SERVICIOS NACIONALES	144.643,74	152.769,30
PRESTACION DE SERVICIOS EXTERIOR	40.441,00	46.813,27
TOTAL	185.084,74	199.582,57

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.


Jairo Maldonado Rosero
Gerente General
TWS ECUADOR S.A.


Segundo Jibaja
CONTADOR