

TRANSPAGOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	TRANSPAGOS S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
TRANSPAGOS S.A.

Guayaquil, 8 de Febrero del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de TRANSPAGOS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de TRANSPAGOS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el Auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría con salvedad.

A los Señores Accionistas de
TRANSPAGOS S.A.
Guayaquil, 8 de Febrero del 2016

Bases para opinión con salvedad

4. La Compañía no presenta en los estados financieros adjuntos, la información comparativa del ejercicio anterior requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Opinión con salvedad

5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto mencionado en el párrafo 4 anterior, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPAGOS S.A. al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Asuntos de énfasis

6. Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención a los siguientes asuntos:
- 6.1. Los estados financieros de TRANSPAGOS S.A. al 31 de Diciembre del 2014 y por el año terminado en esa fecha, no excedieron la base para someter los estados financieros a auditoría externa.
- 6.2. Como se indica en la Nota 14 a los estados financieros, al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con entidades relacionadas por US\$677.172 y US\$934.331, respectivamente. En consecuencia las transacciones y saldos con compañías y partes relacionadas inciden significativamente en la determinación de la situación financiera y en los resultados de las operaciones de la Compañía.

Excecon Cía. Ltda.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: 594

Alfredo Porras

CPA Alfredo Porras
Socio
No. de Licencia
Profesional: 7497

TRANSPAGOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	US\$	Pasivo	Notas	US\$
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	519,653	Documentos y cuentas por pagar		
Documentos y cuentas por cobrar			Proveedores	14	565
Clientes	7	185,988	Compañías relacionadas		934,331
Compañía relacionada	14	677,172	Impuestos y contribuciones	11	4,577
Impuestos y retenciones	11	735	Otros		5,022
Otros	8	6,262			944,495
		870,157	Impuesto a la renta	11	251
Activos pagados por anticipado			Pasivos acumulados		
		4,207	Beneficios sociales	12	14,044
Total del activo corriente		1,394,017	Total del pasivo corriente		958,790
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Activo fijo, neto	9	-	Obligaciones patronales	12	91,425
Total del activo no corriente		-	Total del pasivo no corriente		91,425
Total del Activo		1,394,017	PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		343,802
			Total del Pasivo y Patrimonio		1,394,017

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


Ab. José Aguirre Gaitan
Representante Legal


CPA Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>US\$</u>
Ingresos de actividades ordinarias		417.818
Gastos operativos:		
Sueldos y salarios		(178.281)
Beneficios sociales	10	(40.768)
Honorarios profesionales		(34.163)
Alquileres		(25.230)
Aporte a la seguridad social		(21.648)
Servicios públicos		(13.497)
Intereses		(9.000)
Depreciaciones	9	(7.346)
Impuestos y contribuciones		(6.249)
Jubilación patronal y desahucio	10	(6.061)
Participación de trabajadores en utilidades	12	(5.145)
Otros		(41.276)
		<u>(388.664)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		29.154
Impuesto a la renta	11	(11.887)
		<u>17.267</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>17.267</u>

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


Ab. José Aguilar Galtés
Representante Legal


CPA. Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1ro. de Enero del 2015	292.914	3.362	30.259	326.535
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio			17.267	17.267
Apropiación para reserva legal		1.727	(1.727)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	292.914	5.089	47.799	343.802

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


Ab. José Aguirre Gaitan
Representante Legal


CPA. Oswaldo Pinocho
Contador

TRANSPAGOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	US\$
Flujos de efectivo de las actividades operacionales		
Utilidad antes del Impuesto a la renta del año		29,154
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciaciones	9	7,346
Provisión de participación de trabajadores en utilidades	12	5,145
Provisión de jubilación patronal y desahucio	12	6,061
		<u>47,706</u>
Cambio en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar		112,971
Activos pagados por anticipados		(4,207)
Documentos y cuentas por pagar		(228,733)
Impuestos a la renta		(19,131)
Pasivos acumulados		(9,561)
Pago de desahucio		(1,122)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(102,077)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(102,077)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>621,730</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>519,653</u>

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


Ab. José Aguirre Gaitan
Representante Legal


CPA. Oswaldo Tinoco
Contador