

TRANSPAGOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, 08 de Abril del 2019

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión -

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 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSPAGOS S.A.** al 31 de Diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión –

3. Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Independencia –

4. Somos independientes de **TRANSPAGOS S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de éticas de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados financieros –

5. 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 libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Señores Accionistas de
TRANSPAGOS S.A.
Guayaquil, 08 de Abril del 2019

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración de **TRANSPAGOS S.A.** es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
7. La Administración de **TRANSPAGOS S.A.** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los Estados financieros –

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una distorsión significativa cuando existe. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1 Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 9.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 9.3 Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

A los Señores Accionistas de
TRANSPAGOS S.A.
Guayaquil, 08 de Abril del 2019

- 9.4 Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **TRANSPAGOS S.A.** para continuar como Empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **TRANSPAGOS S.A.** deje de ser una Empresa en funcionamiento.
- 9.5 Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- 9.6 Somos los únicos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, lo que permite la emisión de nuestra opinión de auditoría.
10. Comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios –**
1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) **TRANSPAGOS S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018.

Excecon Cia. Ltda.

Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros - RNAE No.594

Romina Bustos V.

MAE Romina Bustos Valero
Representante legal

Alfredo Porras L.

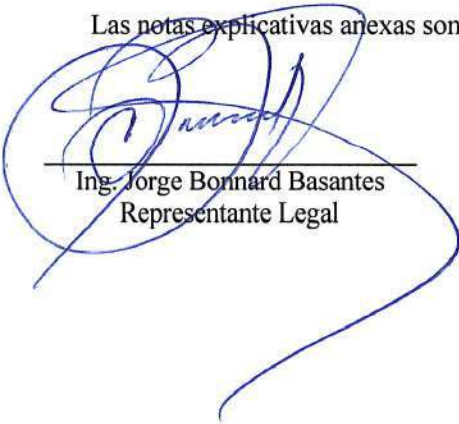
CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría
Licencia Profesional No.7497

TRANSPAGOS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	494.208	322.176
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	147.972	151.972
Compañía relacionada	15	590.772	680.772
Impuestos y retenciones	12	770	9.412
Otras	8	200	800
		<u>739.714</u>	<u>842.956</u>
Activos pagados por anticipado	9	<u>4.772</u>	<u>3.919</u>
Total del activo corriente		<u>1.238.694</u>	<u>1.169.051</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	10	106.208	111.799
Otros activos		<u>19.080</u>	<u>19.080</u>
Total del activo no corriente		<u>125.288</u>	<u>130.879</u>
Total del activo		<u>1.363.982</u>	<u>1.299.930</u>

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



Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal



CPA. Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y cuentas por pagar			
Compañía relacionada	15	593.830	571.330
Proveedores		4.407	6.132
Impuestos y retenciones	12	4.488	4.325
Dividendos por pagar		68.360	43.466
Otras		5.157	5.323
		<u>676.242</u>	<u>630.576</u>
Impuesto a la renta		5.833	11.885
Pasivos acumulados			
Beneficios sociales	13	13.331	10.582
		<u>13.331</u>	<u>10.582</u>
Total del pasivo corriente		<u>695.406</u>	<u>653.043</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones patronales	13	<u>72.386</u>	<u>63.773</u>
Total del pasivo no corriente		<u>72.386</u>	<u>63.773</u>
Total pasivos		<u>767.792</u>	<u>716.816</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		596.190	583.114
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>1.363.982</u>	<u>1.299.930</u>

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


Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal


CPA. Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		315.927	337.363
Gastos operativos:			
Sueldos y Salarios		(108.948)	(127.631)
Honorarios profesionales		(37.653)	(38.824)
Beneficios sociales e indemnizaciones		(26.262)	(22.657)
Aporte a la seguridad social		(27.105)	(15.557)
Servicios públicos		(11.471)	(11.787)
Jubilación patronal y desahucio		(8.770)	(13.320)
Intereses		(6.070)	(2.629)
Impuestos y contribuciones		(5.160)	(11.620)
Alquileres		(3.737)	(1.588)
Participación trabajadores en utilidades		(9.051)	(6.979)
Otros ingresos		343	-
Otros gastos		(20.751)	(45.225)
		<u>(264.635)</u>	<u>(297.817)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		51.292	39.546
Impuesto a la renta	12	(13.477)	(11.885)
Utilidad neta del año		37.815	27.661
Otros resultados integrales			
Ganancias actuariales		156	15.276
		<u>37.971</u>	<u>42.937</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>37.971</u>	<u>42.937</u>

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



Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal



CPA. Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1ro. de Enero del 2017	500.000	9.918	-	73.725	583.643
Distribución de dividendos según Acta de Junta General de Accionistas		2.766		(2.766) (43.466)	(43.466)
Utilidad neta y resultado integral del año			15.276	27.661	42.937
Apropiación para constituir reserva				-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	500.000	12.684	15.276	55.154	583.114
Distribución de dividendos según Acta de Junta General de Accionistas				(24.895)	(24.895)
Apropiación para reserva legal		3.598		(3.598)	-
Utilidad neta y resultado integral del año			156	37.815	37.971
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	500.000	16.282	15.432	64.476	596.190

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


Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal


CPA. Oswaldo Tinoco
Contador

TRANSPAGOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del Impuesto a la renta		51.292	39.546
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisión para participación e trabajadores en utilidades		9.051	6.979
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio		8.769	13.320
Depreciación		5.591	-
		<u>74.703</u>	<u>59.845</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		103.242	(19.809)
Activos pagados por anticipado		(853)	113.230
Documentos y cuentas por pagar		(1.728)	(275.330)
Impuesto a la renta		(19.529)	(7.898)
Pasivos acumulados		<u>(6.303)</u>	<u>(14.333)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		<u>149.532</u>	<u>(144.295)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Incremento de los activos fijos, netos		-	(111.799)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-	(111.799)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Préstamo de accionista		22.500	-
Pagos de Desahucio y jubilación patronal		-	(15.485)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento		<u>22.500</u>	<u>(15.485)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo		172.032	(271.579)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>322.176</u>	<u>593.755</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>494.208</u>	<u>322.176</u>

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


Ing. Jorge Bonnard Basantes
Representante Legal


CPA. Oswaldo Tinoco
Contador