

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Venta al por mayor de alimentos en general y actividades de alquiler de bienes inmuebles.

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2016 Dólares	%
Escobar Larrea Juan José	Ecuatoriana	200.00	25%
Escobar Larrea María Belén	Ecuatoriana	200.00	25%
Larrea Robles Silvia Elisabette	Ecuatoriana	400.00	50%
TOTAL		800.00	100%

La compañía es una sociedad anónima constituida el 04 de Noviembre del 2005 en Ecuador, Regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 11 de Octubre del 2005 bajo el repertorio número 41.889

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, es Lot. Industrial Inmaconsa calle Cedros y Tulipanes Mz 7 solar 44.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de **TREKA S.A.** al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Sección 7 Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.3. Sección 11 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 5)

2.4. Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$350.00 dólares. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 8)

2.4.2. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto. Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Terrenos	-
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5 Sección 11 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 10)

2.6 Sección 14 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. Las transacciones con partes relacionadas se registraran como *Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas*. (Notas 6)

2.7 Sección 29 Pasivos por Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 12)

2.8 Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. (Nota 11)

2.9 Sección 23 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 16 y 17)

2.9.1. Venta de Bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Las ventas son reconocidas, netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 18 y 19)

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.11 Compensación de Saldos y Transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3 INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12 %

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2016	1.12
2015	3.38
2014	3.67

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	2016
<u>Banco Nacional:</u>	
Banco Internacional	19,255.57
TOTAL	U.S.\$ 19,255.57

5. Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, un resumen de Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar, es como sigue:

	2016
Miltrade S.A.	U.S.\$ 277.069,24
Otras cuentas por Cobrar	83.621,40
Anticipo a Proveedores	12.448,68
Lourdes Pereira	3.000,00
Al 31 de Diciembre	U.S.\$ 376.139,32

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Transacciones Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, las transacciones por partes relacionadas, consisten en lo siguiente:

		<u>2016</u>
<i>Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas</i>		
<i><u>Accionistas</u></i>		
Silvia Larrea	U.S.\$	3,822.79
<i><u>Compañías Relacionadas</u></i>		
Camilagri S.A.		2,135.92
Oceansecurity S.A.		696.76
Club Riveras del Lago		17,300.00
TOTAL	U.S.\$	<u>23,955.47</u>
<i>Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas</i>		
<i><u>Corto Plazo:</u></i>		
Jenluci S.A.	U.S.\$	19,704.20
Ricardo Escobar		89,785.65
TOTAL	U.S.\$	<u>109,489.85</u>
<i>Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas</i>		
<i><u>Largo Plazo</u></i>		
Silvia Larrea Robles	U.S.\$	467,683.57
Exorban S.A.		172,434.93
TOTAL	U.S.\$	<u>640,118.50</u>

7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

		<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		46,433.01
Retenciones IVA		9,200.00
Retencion Fte IR 8%		9,600.00
Crédito Tributario años anteriores (IR)		12,853.54
Anticipo Impuesto a la Renta		4,790.04
TOTAL	U.S.\$	<u>82,876.59</u>

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Maquinarias	Instalaciones	Muebles y Enseres	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2015	174.560,00	1.431.753,87	580.932,15	20.000,00	-	2.207.246,02
Adiciones	-	-	-	39.834,62	3.467,10	43.301,72
Bajas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2016	174.560,00	1.431.753,87	580.932,15	59.834,62	3.467,10	2.250.547,74

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

		2016
Costo	U.S.\$	2.250.547,74
Depreciación Acumulada		-345.900,46
TOTAL	U.S.\$	1.904.647,28

9. Inversiones

Las inversiones al 31 de diciembre, consisten en lo siguiente:

		2016
<u>LARGO PLAZO</u>		
Acciones en EXOHIELO S.A.		400.00
TOTAL	U.S.\$	400.00

10. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		2016
Proveedores Locales	U.S.\$	20.803,35
Aromali S.A.		28.583,59
TOTAL	U.S.\$	49.386,94

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 fueron como sigue:

Beneficios a Empleados corto plazo	Saldo al 31-dic.-15	Pagos	Provisión	Saldo al 31-dic.-16
Sueldos por Pagar	-	1,223.88	10,866.00	9,642.12
Décimo Tercer Sueldo	83.33	-	999.96	1,083.29
Décimo Cuarto Sueldo	305.00	-	366.00	671.00
Vacaciones	500.00	-	499.92	999.92
Fondos de Reserva	83.30	999.60	999.60	83.30
Aporte Individual 9.45%	94.50	1,134.00	1,134.00	94.50
Aporte Patronal 11.15%	111.50	1,338.00	1,338.00	111.50
IECE-SETEC	5.00	55.00	60.00	10.00
Total	1,182.63	4,750.48	16,263.48	12,695.63

12. Pasivos por Impuestos Corrientes

12.1 Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

Pasivos por Impuestos Corrientes:	Impuesto a la Renta por Pagar	Impuesto al Valor Agregado	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo al 31/12/2015 U.S.\$	91,30	-	-	-	91,30
Débitos	91,30	15.800,00	3.161,93	1.208,26	20.261,49
Créditos	12.790,04	15.800,00	3.161,93	1.534,61	33.286,58
Saldo al 31/12/2016 U.S.\$	12.79 0,04	-	-	326,35	13.116,39

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

		2016
Utilidad/Pérdida antes del impuesto a la renta	U.S.\$	-49,662.07
Mas		
Gastos que no son deducibles locales		71,158.18
UTILIDAD GRAVABLE		21,496.11
Tasa de Impuesto		22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		4,729.14
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente		12,790.04
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	U.S.\$	12,790.04

Los registros contables de TREKA S.A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

13. Patrimonio

Durante el año 2016 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 800.00

		Números de Acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	U.S.\$	800	800.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	U.S.\$	800	800.00

14. Reservas

Reservas Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

15. Dividendos

En el año 2016 no se ha realizado pagos de dividendos.

TREKA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

16. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		2016
Ingresos provenientes por arriendos	U.S.\$	120,000.00
Otros Ingresos		822.91
TOTAL	U.S.\$	120,822.91

17. Ingresos por Reembolsos.

Los Otros ingresos fueron como siguen:

		2016
Ingresos por reembolso (a)	U.S.\$	113,930.34
TOTAL	U.S.\$	113,930.34

(a) Corresponde principalmente por reembolsos

18. Gastos por su naturaleza

Los gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		2016
Gastos de Administración (b)		284,236.10
TOTAL	U.S.\$	284,236.10

(b) Corresponde principalmente gastos por reembolsos por \$ 113,930.34

El detalle de gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

		2016
Sueldos y Salarios	U.S.\$	14,457.60
Beneficios Sociales		1,865.88
TOTAL	U.S.\$	16,323.48

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

		2016
Depreciación de propiedades, planta y equipo	U.S.\$	133,160.69
TOTAL	U.S.\$	133,160.69

Un detalle de gastos por su naturaleza fue como sigue:

		2016
Sueldos y Beneficios Sociales Corto Plazo	U.S.\$	16,323.48
Suministros		61.26
Mantenimiento		1,952.56
Depreciaciones Costo Histórico		62,098.16
Depreciación por Revalúo		71,062.53
IVA que se carga al gasto		193.45
Impuestos, Contribuciones y Otros		13,099.74
Gastos Financieros		179.22
Otros		5,514.58
TOTAL	U.S.\$	170,484.98

TREKA S.A. .

Notas a los Estados Financieros (continuación)

19. Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

		2016
Gastos Financieros	U.S.\$	179.22
TOTAL	U.S.\$	179.22

20. Hechos Ocurredos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de Junio del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido emitidos el 23 de Junio del 2017 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.