

TRUST CONSULTORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2014
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. en la preparación de sus estados financieros:

1.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012.

En octubre 11 de 2011, mediante Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero.-" Cuando una empresa se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internaciones de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución NO. 08.G.DSG.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

1.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma

Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA-BANCOS, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y se manejó para los pagos a proveedores e ingreso de ventas.

Activos por Impuestos Corriente

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2014 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Otras cuentas por pagar

TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. Mantiene un Pasivo, por los pagos que debemos hacer a los proveedores.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00 sin presentar variaciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2014	2013
CAJA - BANCO	9.230,64	3.549,01
	<u>9.230,64</u>	<u>3.549,01</u>

3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta de Cuentas y documentos por cobrar está compuesta de la siguiente manera:

	2014	2013
Cuentas y documentos no relacionadas	23.471,43	8.945,46
(-) Provisión de cuentas incobrables y deterioro		- 89,45
	<u>23.471,43</u>	<u>8.945,46</u>

4.4. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta activos fijos está compuesta de la siguiente manera:

	2014	2013
Muebles y enseres	7.785,98	7.785,98
Equipo de Computación y software	7.463,33	7.463,33
Vehículos, equipo de transporte y caminero movil	26.784,82	26.784,82
(-) Depreciación	- 22.909,67	- 16.909,11
	<u>19.124,46</u>	<u>25.125,02</u>

4.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta de Cuentas y documentos no corriente está compuesta de la siguiente manera:

	2014	2013
Proveedores Locales, no relacionada		8.988,93
Proveedores Locales no corrientes, relacionada		8.796,80
Obligaciones con el IESS	6.005,54	
Provisiones		1.675,31
	<u>6.005,54</u>	<u>19.461,04</u>

	2014	2013
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.642,71	2.296,25
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2.119,82	1.284,37
	<u>4.762,53</u>	<u>3.580,62</u>

4.7. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. Es de 400 participaciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.3. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos de servicios profesionales de asesoramiento los cuales se reflejan a continuación:

	2014	2013
Ventas netas locales 12%	142.961,95	143.881,89
Ventas netas locales 0%	729,13	
	<u>143.691,08</u>	<u>143.881,89</u>

5.4. COSTOS Y GASTOS

TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. Registraron los siguientes rubros:

	2014	2013
Total Costos	23.917,36	60.580,43
Total Gastos	105.641,57	74.738,99
	<u>129.558,93</u>	<u>135.319,42</u>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía de acuerdo a los movimientos generados durante sus operaciones en el ejercicio económico 2014 registró variaciones en sus flujos, lo que se refleja en el contenido de su Estado de Flujos de Efectivo, el cual se elaboró mediante la utilización del Método Directo y detalla a continuación sus rubros:

	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.681,63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
SALDO EN CAJA DEL AÑO ANTERIOR	3.549,01
	<u>9.230,64</u>

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

TRUST CONSULTORES CIA. LTDA. presenta cambios en su Patrimonio, por el Resultado del Ejercicio, lo cual se detalla a continuación:

	31/12/2014	31/12/2013
Total Patrimonio inicio del ejercicio	31.688,84	26.608,77
Otros cambios		98,22
(-) Perdida del Ejercicio		
(+) Utilidad del Ejercicio	9.369,62	4.981,85
Total Patrimonio de acuerdo a NIIF	<u>41.058,46</u>	<u>31.688,84</u>

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Enero 13, 2015) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.