

**TROVAREK S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en Dólares)**

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	700
Activos por Impuestos Corriente	6	1,001
Servicios Pagados por Anticipado	7	1,094
<b>Total Activos Corriente</b>		<b>2,795</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedades, Planta y Equipo, neto	8	29,415
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>29,415</b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>32,210</u></b>
<b>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Porción Corriente Obligaciones Bancarias	9	11,954
Otras Cuentas por Pagar	10	1,220
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>13,174</u></b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Cuentas por Pagar Relacionada	11	7,062
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>7,062</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>20,236</u></b>
<b>Patrimonio de Accionista</b>		
Capital	12	800
Reserva Legal		1,117
Utilidades Acumuladas		6,471
Utilidad del ejercicio		3,586
<b>Total Patrimonio de Accionistas</b>		<b><u>11,975</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>32,210</u></b>

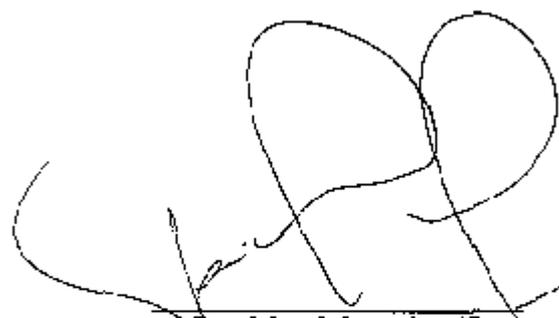
Ing. Edgar Pinzón M.  
Gerente General

Cpa. Jaime Mansalvas D.  
Contador General

**TROVAREK S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en Dolares )**

	Notas	
Ingresos netos:		22,952
<i>De Actividades ordinarias, Ventas</i>	13	
Por servicios Gerenciales		
Gastos de Operación:		
Administrativos		-15,788
Financieros		-1,959
Utilidad (perdida) en operaciones		5,205
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la renta		5,205
22% impuesto a la renta		-1,220
Reserva Legal		-398
Utilidad neta del ejercicio		3,586

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Edgar Pinzon M.  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Cpa. Jaime Manosalvas D.  
 Contador General

## **TROVAREK S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía se Constituye como Ibesin S.A. mediante escritura pública celebrada el 16 de Junio del 2011, autorizada por el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio del 2011. Posteriormente, se reformo los estatutos de la compañía con el cambio de denominación de la Compañía Ibesin S.A., por la de Trovarek S.A. de la misma como consta de la escritura pública celebrada en Guayaquil el 16 de Enero del 2012, autorizada por el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil el 16 de marzo del mismo año.

Trovarek S.A., se dedica al Asesoramiento Gerenciales en General.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros de Trovarek S.A., Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

Requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca Algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el Propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que Forman parte de los Estados Financieros.

A continuación se describen las principales Políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 3 De la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en Funcione las Secciones de las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre del 2011

##### **2.2 Bases de preparación – Los Estados Financieros de Trovarek S.A., Comprenen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 El estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y de flujos de Efectivo, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES**

##### **2.3 Estimaciones, Juicio y Criterio Contable – La preparación de los estados Financieros bajo NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y Criterios, y, exige a la administración de la compañía ejerza su juicio en el**

Proceso de aplicación de las políticas contables de la misma; por lo tanto la Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos activos, pasivos, ingresos gastos y compromisos

- 2.4 Bases de consolidación** – La compañía no presenta subsidiarias o filiales Dentro de la información que revela.
- 2.5 Información financiera por segmentos operativos** – La compañía No Aplica operaciones en otros segmentos operativos.
- 2.6 Moneda extranjera, y transacciones.** – Los estados financieros de la compañía, y sus transacciones incluidas, se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la Moneda Funcional y de presentación en El Ecuador desde el año 2000.
- 2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo** – Incluye aquellos activos financieros Líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en Un plazo inferior a 3 meses.
- 2.8 Activos Financieros: Instrumentos Financieros (Sección 11 y 12)** – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de Negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un Activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega Del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medidos inicialmente al costo de transacción que es su valor razonable mas los costos de transacción.
- 2.9 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son Registradas a su valor razonable, deberán incluir una provisión para reducir Su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por Cobrar.
- 2.10 Inventarios** – Son Presentados al costo de adquisición, los cuales no Exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se van A registrar a su costo de adquisición incrementado por los gastos de Importación incurrida hasta la fecha del estado de situación financiera.
- 2.11 Propiedades planta y equipos** – Son registradas al costo menos la Depreciación acumulada:
- El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de Adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la Ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.
- 2.11.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo De propiedades planta y equipos, se deprecia de acuerdo al método de Línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y métodos de

Depreciación, son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de  
Cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y las  
Vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

<u>Propiedades, planta y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y obras complementarias	20
Maquinarias y equipos	10 - 25
Muebles, enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**2.11.2 Retiro o venta de Propiedades y equipos** – La utilidad o pérdida que surja  
Del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como  
la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y  
Reconocida en los resultados del año.

**2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son  
Registradas a su valor razonable.

**2.13 Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del  
Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.14 Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y  
Son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que  
Hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los  
Resultado, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio  
En cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**2.15 Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no  
Son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del  
Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el  
Organismo de control tributario al final de cada período.

**2.15.1 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias  
Determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en  
Los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para  
Determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce  
Generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. El activo

Por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga De utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias Temporarias deducibles.

## **2.16 Beneficios a empleados**

**2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio –**  
El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) Es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los Resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

**2.16.2 Participación de trabajadores –** Están constituidas de acuerdo con Disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores.

**2.17 Reconocimiento de Ingresos –** Los Ingresos por venta de servicios son Reconocidos en los resultados del año en función de la prestación de Servicios

**2.18 Costos y Gastos –** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que Son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el Pago, y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen.

**2.19 Compensación de saldos y transacciones –** Como norma general en los Estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los Ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea Requerida o permitida por alguna norma y esta preparación sea el reflejo de La esencia de la transacción.

## **3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES – NIF PARA LAS PYMES**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC.ICLSPAIFRS:G11 del 11 de octubre del 2011, En su artículo Decimo Primero dice textualmente.

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales 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.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

**4. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** – Corresponde principalmente al valor entregado por los accionistas para la constitución de la compañía.

		<b>2014</b>
<b>5. Efectivo y Equivalentes de efectivo:</b>		
Consiste en:		
Efectivo	\$	700
<b>Total Efectivo y Equivalentes de efectivo</b>	<b>\$</b>	<u>700</u>
<b>6. Activos por Impuestos Corrientes:</b>		
Consiste en:		
Crédito Tributario	\$	
Anticipo por Impuesto a la renta		542
		<u>459</u>
<b>Total Servicios pagados por Anticipado</b>	<b>\$</b>	<u>1,001</u>
<b>7. Servicios Pagados Por Anticipado:</b>		
Consiste en:		
Seguros Pagados Por Anticipados	\$	2,944
(-) Amortización de Seguros		<u>-1,849</u>
<b>Total Servicios pagados por Anticipado Neto</b>	<b>\$</b>	<u>1,094</u>

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta propiedades y equipos, netos, es como sigue:

	<u>Terre- no</u>	<u>Maqui- Narias</u>	<u>Muebles, enseres</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipo de computación</u>	<u>Equipo de ofi- cina</u>	<u>Total</u>
	(DOLARES)						
Costo:							
Saldos a Enero 1, 2014	0	0	0	44,195	0	5,826	50,021
Adiciones Activaciones						208	208
Saldos a Diciembre 31 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44,195</u>	<u>0</u>	<u>6,034</u>	<u>50,229</u>

	<u>Maqui- Narias</u>	<u>Muebles, enseres</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipo de computación</u>	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Total</u>
	(DOLARES)					
Depreciación Acumulada						
Saldo a Enero 1 Del 2014	0	0	(11,045)	0	(327)	(11,376)
Gastos por Depreciación	0	0	(8,839)	0	(598)	(9,437)
Saldos a Diciembre 31 Del 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(19,888)</u>	<u>0</u>	<u>(925)</u>	<u>(20,813)</u>

AL 31 de diciembre del 2014, el saldo de Propiedades, planta y equipos incluyen USD 20,813 de activos totalmente depreciados que se encuentran operativos para el giro del negocio de la compañía.

**9. Porción Corriente Obligaciones Bancarias :** **2014**  
 Consiste

Banco Produbanco	\$	<u>11,954</u>
Total Porción Corriente Obligaciones Bancarias	\$	<u>11,954</u>

- ✓ Préstamo contratado con el Banco Produbanco en octubre del 2012 tramite #1863233 con vencimiento octubre 2015, con una tasa de interés efectiva del 11.83% anual, para la adquisición de un Vehículo para Uso del Gerente de la Compañía, con pagos mensuales iguales.

**10. Otras Cuentas por Pagar:** **2014**  
 Consiste en:

Impuesto a la Renta por Pagar	\$	<u>1,220</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$	<u>1,220</u>

Corresponde al valor del Impuesto a la Renta generado en el año fiscal 2014. Producto de las operaciones de la compañía

**11. Cuentas por Pagar Compañía Relacionada:** **2014**  
 Consiste en:

Accionistas	\$	<u>7,062</u>
Total Cuentas por Pagar Compañía Relacionada	\$	<u>7,062</u>

- ✓ Dinero entregado por el accionista para la compra del vehículo para Uso del Gerente de la Compañía, y Adquisiciones de equipos de oficina

## 12. 1 Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 Acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2012.

Los títulos de las Acciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre

2014 son de  
propiedad de:

Accionistas	No. De Acciones	% participación
Edgar Pinzon Mujica	792	99
Carmen Pinzon Mujica	8	1
Total	800	100%

Composición del capital social:

Capital suscrito y pagado

\$ 800

2014

Capital Suscrito y No pagado

Total

800

### 13.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías en su artículo 297 establece que las sociedades anónimas deberán transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

### 13.3 Reserva Facultativa.-

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro

### 13.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.-

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas

## 14. Impuesto a la Renta

El 29 de Diciembre del 2007 se expide la "Nueva Ley de Equidad Tributaria", mediante R. O. No. 242, y el 15 de Mayo 2008 se expide el "Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, promovida por la Ley de Equidad Tributaria mediante R. O. No.

337.- Este significó una reforma de contexto global en el ámbito tributario

ecuatoriano.

Reformas actuales: En el suplemento del R. Oficial No. 95 del 23 de diciembre 2009 se publicó la "Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador" la misma que introduce importantes reformas al código tributario, a la ley de régimen tributario interno y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir del 01 de Enero 2010.

Adicionalmente a la emisión del presente informe se emitieron: en el suplemento del Registro Oficial No. 209 del 08 de Junio del 2010 mediante el Decreto No. 374 se expide "El nuevo Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno"; y, en Registro Oficial No. 247 del 30 de Julio 2010 "El nuevo Reglamento de Comprobantes de venta, retención y complementarios"; ambos vigentes desde la fecha de su publicación con reformas integrales en varios aspectos.

La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:

Utilidad Contable	\$	Año 2013
+ Gastos no deducibles		5,205
		340
	Utilidad Gravable	<u>5,545</u>
-22% Impuesto a la renta		1,220
-Retenciones que se realizaron en el 2014		459
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>761</u>
Utilidad Antes de Reserva		3,985
10% Reserva Legal		<u>398</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>3,586</u>

## 15. Ingreso de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias de la compañía están compuestos por las ventas netas de, entre los principales:

Desglose de ingresos año 2014.

Rubros	Valor \$	% Participación
Asesorías Gerenciales	22,952	100%