

TROVAREK S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en Dolares)

Notas 2016

Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	3,201
Activos por Impuestos Corriente	6	3,699
Servicios Pagados por Anticipado	7	1,954
Total Activos Corriente		<u>8,854</u>

Activo No Corriente		
Propiedades, Planta y Equipo, neto	8	70,954
Total Activo No Corriente		<u>70,954</u>

Total Activos		<u>79,808</u>
----------------------	--	---------------

Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivo Corriente		

Porción Corriente Obligaciones Bancarias	9	28,110
Otras Cuentas por Pagar	10	771
Total Pasivo Corriente		<u>28,881</u>

Pasivo No Corriente		
Obligaciones Bancarias	11	2,306
Cuentas por Pagar Relacionada	12	29,295
Total Pasivo No Corriente		<u>31,601</u>

Total Pasivos		<u>60,482</u>
----------------------	--	---------------

Patrimonio de Accionista		
Capital		800
Reserva Legal		1,725
Utilidades Acumuladas		15,526
Utilidad del ejercicio		1,275
Total Patrimonio de Accionistas	13	<u>19,326</u>

Total Pasivo y Patrimonio		<u>79,808</u>
----------------------------------	--	---------------

Ing. Edgar Pinzon M.
Gerente General

Cpa. Jaime Manosalvas D.
Contador General

TROVAREK S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en Dólares)

Notas

Ingresos netos: 38,601

De Actividades ordinarias, Ventas 14

Por servicios Gerenciales

Gastos de Operación:

Administrativos -32,597

Financieros -3,958

Utilidad (perdida) en operaciones 2,046

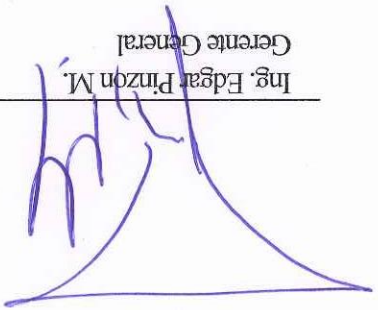
Utilidad antes de participación trabajadores e 2,046

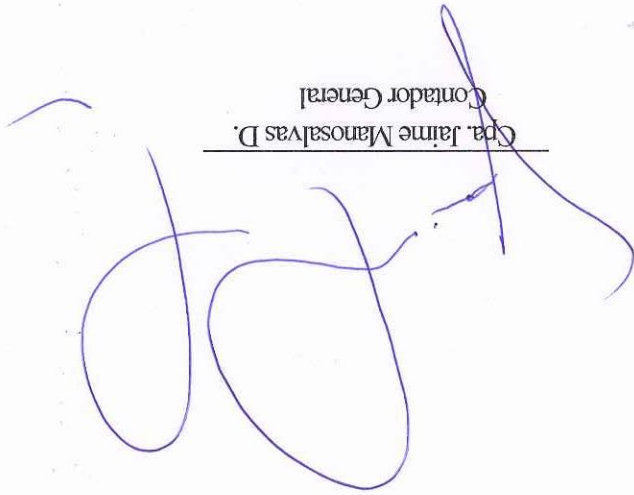
Impuesto a la renta -771

22% impuesto a la renta -

Reserva Legal 1,275

Utilidad neta del ejercicio


 Ing. Edgar Pinzon M.
 Gerente General


 Cpa. Jaime Manosalvas D.
 Contador General

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía se Constituye como Ibesin S.A, mediante escritura pública celebrada el 16 de Junio del 2.011, autorizada por el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero G. Aycairt Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio del 2.011. 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 2.012, autorizada por el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Dr. Piero G. Aycairt 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., Comprenden 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 requieran la entrega Del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medios 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

Propiedades, planta y equipos

Vida útil (en años)

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 imponderables 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 periodo.

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 imponderables. El activo

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

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

- 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 más 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

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. 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.

2016

5. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Consiste en:

Bancos

	\$	3,201
Total Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$	3,201

6. Activos por Impuestos Corrientes:

Consiste en:

Crédito Tributario

Anticipo por Impuesto a la renta

	\$	2,927
	\$	3,699
Total Servicios pagados por Anticipado	\$	3,699

7. Servicios Pagados Por Anticipado:
Consiste en:

Seguros Pagados Por Anticipados
(-) Amortización de Seguros

	\$	2,930
	\$	1,954
Total Servicios pagados por Anticipado Neto	\$	1,954

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta propiedades y equipos, netos, es como sigue:

[illegible]

Depreciación Acumulada	Saldo a Enero 1	0	0	(29,694)	0	(1,259)	(31,222)
Gastos por Depreciación	0	(94.85)	(9,175)	0	(603)	(9,873)	
Saldos a Diciembre 31	0	(94.85)	(38,869)	0	(1,862)	(41,095)	

AL 31 de diciembre del 2016, el saldo de Propiedades, planta y equipos incluyen USD 70,924 de activos totalmente depreciados que se encuentran operativos para el giro del negocio de la compañía.

9. Porción Corriente Obligaciones Bancarias : **2016**

Banco Produbanco	\$	28,110
Total Porción Corriente Obligaciones Bancarias	\$	<u>28,110</u>

✓ Préstamo contratado con el Banco Produbanco en Diciembre del 2015 tramite #2524968 con vencimiento Enero 2018, 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: **2016**

Impuesto a la Renta por Pagar	\$	771
Impuestos Retenidos por Pagar	\$	773
Saldo a Favor	\$	<u>2</u>

Corresponde al valor del Impuesto a la Renta generado en el año fiscal 2015. Producto de las operaciones de la compañía, y Retenciones en la fuente a proveedores varios

11. Obligaciones Bancarias : **2016**

Banco Produbanco	\$	2,305
Total Obligaciones Bancarias	\$	<u>2,305</u>

✓ Préstamo contratado con el Banco Produbanco en Diciembre del 2015 tramite #2524968 con vencimiento Enero 2018, 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.

12. Cuentas por Pagar Compañía Relacionada:

Consiste en:

2015

Accionistas	\$	29,295
Total Cuentas por Pagar Compañía Relacionada	\$	<u>29,295</u>

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

13. 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 2016 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
Capital Suscrito y No pagado
Total

2016	\$ 800
	<u>800</u>

13.2Reserva 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 dividiendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

13.3Reserva 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

13.4Reserva 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. 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 reformas a 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 Comprobanes 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:

Año 2016	
Utilidad Contable	\$
+ Gastos no deducibles	2,046
	1,457
Utilidad Gravable	3,503
-22% Impuesto a la renta	770
-Retenciones que se realizaron en el 2016	772
Impuesto a la Renta por Pagar	2

Utilidad Antes de Reserva
10% Reserva Legal
Utilidad Neta del Ejercicio

1,275	
0	
1,275	

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 2016:

Rubros	Valor \$	%Participación
Asesorías Gerenciales	38,601	100%