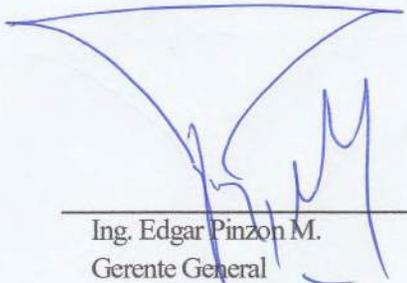


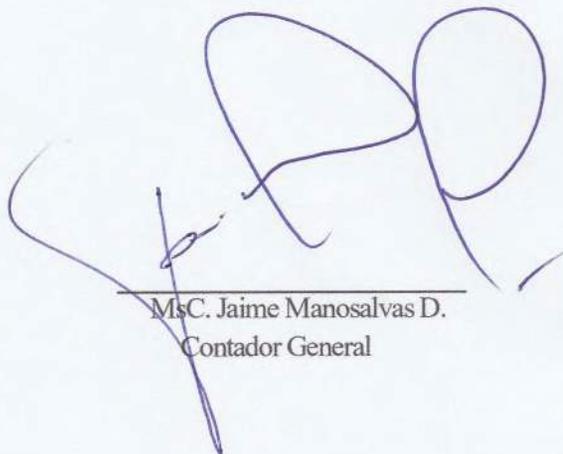
**TROVAREK S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en Dólares)**

<b><u>Activo</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	12,046
Crédito Tributario	6	12,608
Servicios Pagados por Anticipado	7	1,945
<b>Total, Activos Corriente</b>		<u>26,871</u>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedades, Planta y Equipo, neto	8	36,583
Activo Fijo en Transito		150,000
<b>Total, Activo No Corriente</b>		<u>186,854</u>
<b>Total, Activos</b>		<u>213,453</u>
<b>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones Bancarias	9	1,345
Beneficios Sociales por Pagar	10	196
Organismos de control	11	<u>5,682</u>
<b>Total, Pasivo Corriente</b>		<u>7,223</u>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Cuentas por Pagar a Terceros	12	<u>150,000</u>
<b>Total, Pasivo No Corriente</b>		150,000
<b>Total, Pasivos</b>		<u>157,223</u>
<b>Patrimonio de Accionista</b>		
Capital	13	800
Reserva Legal		1,725
Utilidades Acumuladas		36,579
Utilidad del ejercicio		<u>17,126</u>
<b>Total, Patrimonio de Accionistas</b>		<u>56,230</u>
<b>Total, Pasivo y Patrimonio</b>		<u>213,453</u>
Ing. Edgar Pinzón M.		MsC. Jaime Manosalvas D.
Gerente General		Contador General

**TROVAREK S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en Dólares)**

	Notas	
Ingresos netos:		86,449
<i>De Actividades ordinarias, Ventas</i>	15	
Por servicios Gerenciales		
Gastos de Operación:		
Administrativos		-38,826
Financieros		-21,701
Utilidad (perdida) en operaciones		25,922
Utilidad antes de participación trabajadores e		25,922
15% Trabajadores		-3,888
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta		22,033
Gastos no Deducibles		-271
Base Imponible		22,304
22% impuesto a la renta		-4,907
Reserva Legal		-
Utilidad neta del ejercicio		17,126

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

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

## **TROVAREK S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **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. Aycart 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. Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil el 16 de marzo del mismo año. Mediante escritura pública procedió a realizar el cambio del objeto social y deja como única actividad la prestación de servicios administrativos de oficina, preparación documentos, servicio de apoyo de secretaria, transcripción o edición de documentos, actividades de fotocopiado o copia de documentos, así como todas las actividades relacionadas, con fecha 08 de mayo del 2018, autorizada por la Notaria Titular Trigésima séptima del cantón Guayaquil Ab. Wendy María Vera Ríos e inscrita en el registro mercantil el 17 de mayo del 2018.

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 Internaciones 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 2018  
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 medios inicialmente al costo de transacción que Es su valor razonable más 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 perdida 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 imponibles 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 imponibles. 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 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

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

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC.ICI.SPAIFRS: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 Internaciones de Información Financiera NIIF completas o la Noma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades) NIIF para las PYMES), de acuerdo con 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.

		<b>2018</b>
<b>5. Efectivo y Equivalentes de efectivo:</b>		
Consiste en:		
Bancos	\$	12,046
Total, Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$	<u>12,046</u>
<b>6. Crédito Tributario:</b>		
Consiste en:		
Impuestos retenidos Fuente - Iva	\$	12,608
Total Crédito Tributario	\$	<u>12,608</u>
<b>7. Servicios Pagados Por Anticipado:</b>		
Consiste en:		
Seguros Pagados Por Anticipados	\$	2,335
(-) Amortización de Seguros		<u>389</u>
Total Servicios pagados por Anticipado Neto	\$	<u>1,945</u>

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos, es como sigue:

	<u>En Tran- sito</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, 2018	0	0	3,794	102,221	0	6,034	112,049
Adiciones	150,000						
Activaciones							
Saldos a Diciembre 31 2018	<u>150,000</u>	<u>0</u>	<u>3,794</u>	<u>102,221</u>	<u>0</u>	<u>6,034</u>	<u>262,049</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)						
<u>Depreciación Acumulada</u>						
Saldo a Enero 1 Del 2017	0	(474)	(59,313)	0	(2,465)	(62,252)
Gastos por Depreciación	0	(379)	(11,961)	0	(603)	(12,943)
Saldos a Diciembre 31 Del 2018	<u>0</u>	<u>(853)</u>	<u>(71,274)</u>	<u>0</u>	<u>(3,068)</u>	<u>(75,195)</u>

AL 31 de diciembre del 2018, el saldo de Propiedades, planta y equipos incluyen USD 75,195 de activos totalmente depreciados que se encuentran operativos para el giro del negocio de la compañía.

## 9. Obligaciones Bancarias: Consiste

2018

Banco Produbanco	\$	<u>1,345</u>
Total Obligaciones Bancarias	\$	<u>1,355</u>

- ✓ Consiste en consumo de una tarjeta de crédito empresarial de la compañía

**10. Beneficios Sociales por Pagar: 2018**

Consiste en:

Beneficios Sociales por Pagar	\$	115
less por Pagar	\$	81
Tota Beneficios Sociales por Pagar	\$	<u>196</u>

**11. Organismo de Control:**

Consiste en:

**2018**

Impuestos por Pagar	\$	64
15% Trabajadores	\$	3,888
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	1,730
Total, Cuentas por Pagar Compañía Relacionada	\$	<u>5,682</u>

- ✓ Impuestos por pagar corresponde al valor por retenciones en la fuente del mes de diciembre que se pagara en el mes de enero del 2019
- ✓ El 15% de trabajadores corresponde al valor por pagar a los trabajadores producto de las operaciones de la compañía
- ✓ Impuesto a la renta por pagar 2018 producto de las operaciones de la compañía

**12. Cuentas por Pagar a Terceros: 2018**

Consiste

Sr. Daniel Hernández	\$	150,000
Total, Cuentas por Pagar a Terceros	\$	<u>150,000</u>

- ✓ Cuentas por pagar consiste en un préstamo a 2 años plazo con una tasa anual del 3% el monto y el interés se pagará al vencimiento, este capital se utilizará para la adquisición de un terreno para la compañía

**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- 2018.

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

2018 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 Autorizado	<b>2018</b>
	\$ 1600
Capital Suscrito y No pagado	\$ 800
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 con 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.- Esto 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:

		<b>Año 2018</b>
Utilidad Contable	\$	25,922
- 15% Trabajadores		3,888
+ Gastos no deducibles		271
	Utilidad Gravable	<u>22,304</u>
-22% Impuesto a la renta	\$	4,907
-Retenciones que se realizaron en el 2018		1,729
- Anticipo pagado 2018		<u>1,448</u>
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>1,729</u>
Utilidad Antes de Reserva		17,126
10% Reserva Legal		<u>0</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>17,126</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 2018:

Rubros	Valor \$	%Participación
Asesorías Gerenciales	86,448	100%