

TROVAREK S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía se constituye como IBESIN S. A, mediante escritura pública celebrada el 16 de junio 2011, autorizada por el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil Dr. Piero G.Aycart Vincenzini, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio 2011.

Posteriormente se reformo el estatuto de la Compañía con el cambio de nombre de IBESIN S.A, por TROVAREK S.A como consta en la escritura publica celebrada en el cantón Guayaquil el 16 de enero 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.

Mediante escritura publica se procedió a realizar el cambio del objeto social y dejar como única actividad la prestación de servicios administrativos de oficina preparación de documentos, servicios 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 2018, autorizada por la Notaria Trigésima Séptima del cantón Guayaquil Ab Wendy María Vera Ríos, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de mayo de 2018.

Trovarek S.A se dedica al Asesoramientos Gerenciales General

La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

21 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración en abril 29 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos, serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

22 Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

23 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

24 Estimaciones y juicios contables significativos - La preparación de estados financieros de acuerdo

con las NIIF para las PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados actuales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

241 Juicios - En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

242 Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones - La Administración considera que no existen supuestos e incertidumbres de estimación que tengan un riesgo significativo que resulten en un ajuste material en el año que terminó el 31 de diciembre de 2018.

243 Medición de Valores Razonables - Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIF para las PYMES los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio.

En la nota 4 se incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- 31 Efectivo y bancos** - Incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.
- 32 Cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 33 Inventarios** - Se clasifica como inventario al costo de la construcción de los inmuebles destinados para la venta
- 34 Propiedades y equipos**
- 341 Medición en el momento del reconocimiento** - Se medirán inicialmente por su costo, y comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
- 342 Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro.
- Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- 343 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados cuando exista un indicativo de cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presenta la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20 – 30
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Otros activos	10
Vehículos	5
Equipos de cómputo	3

35 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

36 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos son reconocidos considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

37 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

38 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 presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y 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 resultados

39 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 presentación sea el reflejo de la esencial de la transacción

Los ingresos y 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 resultados.

4. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valorización y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

- 41 Partidas por Cobrar** - El valor razonable de las partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales sin tasa de interés son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

El monto en libros de otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a partes relacionadas se aproxima a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

- 42 Otros Pasivos Financieros** - El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos se aproxima a su monto en libros puesto que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a partes relacionadas se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

- 5.1 Riesgo de crédito** - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Antes de iniciar la relación

comercial con cualquier cliente, la Compañía ha de requerirle oportunamente la documentación y habilitantes que permitan conocer su perfil y origen de sus fondos, así como lo relativo a su situación económica, patrimonial y financiera.

Identificar adecuadamente el perfil de cliente, sea persona natural o jurídica, al momento de la vinculación y durante el transcurso de la relación comercial/contractual, permitirán tener conocimiento a profundidad del mismo, y en caso que éste presente actividades o condiciones que sean sensibles al lavado de activos o al financiamiento del terrorismo y otros delitos deberá reforzar el conocimiento del cliente y proceder oportunamente acorde a la ley, con el fin de minimizar el riesgo.

Si el cliente presenta mayores riesgos, los procedimientos de control deberán ser reforzados. Este procedimiento será realizado en el área comercial, bajo la responsabilidad del jefe de área y supervisión del Oficial de Cumplimiento.

- 5.2 Riesgo de liquidez** - Es gestionado por la Administración de forma oportuna, para este efecto la Compañía cuenta con inversiones a corto plazo que son utilizadas para suplir las necesidades de capital de trabajo.

Riesgo de Tasa de Interés - Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía administra el riesgo de tasa d interés contratando en la medida de lo posible préstamos a tasa fija.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivos en caja		-	-
Bancos	(a)	<u>12,000</u>	<u>12,046</u>
		<u>12,000</u>	<u>12,046</u>

(a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. en diversas entidades locales.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de propiedad, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2019			31 de diciembre de 2018		
	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto
Muebles y enseres de oficina	3,794	(1,233)	2,561	3,794	(853)	2,941
Equipos de oficina	6,034	(3,942)	2,091	6,034	(3,068)	2,966
Equipos de computación	-	-	-	-	-	-
Vehículos	121,328	(54,479)	66,849	102,221	(71,274)	30,947
En Transito	150,000		150,000	150,000	-	150,000
	<u>281,156</u>	<u>(59,654)</u>	<u>221,580</u>	<u>262,049</u>	<u>(75,195)</u>	<u>186,854</u>

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de propiedad, planta y equipos fue como sigue:

	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipos de computación	Vehículos	En Transito	Total
Costo:						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	3,794	6,034	-	102,221	150,000	262,049
Adiciones				77,134		77,134
Bajas (Ventas)				(58,027)		(58,027)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>3,794</u>	<u>6,034</u>	<u>-</u>	<u>121,329</u>	<u>150,000</u>	<u>281,156</u>
Depreciación acumulada:						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(853)	(3,068)	-	(71,274)	-	(75,195)
Depreciación del período	(379)	(603)	-	(17,054)		(18,037)
Baja (Ventas)				33,849		33,849
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>(346)</u>	<u>(2,725)</u>	<u>-</u>	<u>(54,479)</u>	<u>-</u>	<u>(59,654)</u>
Valor neto	<u>2,561</u>	<u>2,091</u>	<u>-</u>	<u>66,849</u>	<u>150,000</u>	<u>221,580</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores (1)	4,484	-
	<u>4,484</u>	<u>-</u>

- (1) Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores los cuales no devengan intereses y tienen un período de crédito de hasta 120 días.

8. IMPUESTOS

(a) Impuestos por recuperar e impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de impuestos por recuperar se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	7,703	12,608
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	486	-
Total impuestos por cobrar	<u>8,188</u>	<u>12,608</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el sado de impuestos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta (Véase literal (b))	-	1,730
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	60,86	64
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	18,67	-
Total, impuestos por pagar	<u>80</u>	<u>1,984</u>

(b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-

Los gastos (ingresos) por impuesto a la renta corriente y diferido mostrados en el estado de resultados integrales de los años 2019 y 2018 se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente (Véase literal (c))	1,559	4,907
Impuesto diferido (Véase literal (d))	-	-
Total gasto por impuesto a la renta	<u>1,559</u>	<u>4,907</u>

(c) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que conciliaron la utilidad contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	6,972	22,033
Mas- Gastos no deducibles (1)	114	271
Utilidad gravable	7,086	22,304
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1,559	4,907
Provisión impuesta a la renta corriente	1,559	4,907

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2019	2018
Provisión para impuesto a la renta corriente	1,559	4,907
Más (menos):		
Saldo a Favor	-	-
Retenciones en la fuente del año	(2,045)	(3,177)
Impuesto a la renta por pagar (a))	(486)	1,730

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a) Corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	2019	2018
Beneficios sociales	640	115
Participación de trabajadores	1,230	3,888
less por pagar	81	81
	1,952	4,084

10. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de documentos por pagar se desglosa como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos por pagar	(a)	150,000	150,000
		<u>150,000</u>	<u>150,000</u>

(a) Documentos por pagar corresponde a un préstamo realizado al Sr. Daniel Hernández a un plazo de 4 años plazo con una tasa anual del 3%, el monto y el interés se pagarán al vencimiento, este capital se utilizó para la adquisición de un terreno para la compañía

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1 cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Porcentaje total, de partici- pación</u>	<u>Valor nominal</u>
PINZON MUJCA EDGAR ENRIQUE	Colombia	792	99%	792
PINZON MUJCA CARMEN GLORIA	Ecuador	8	1%	8
		<u>800</u>	<u>100%</u>	<u>800</u>

12. RESERVAS

(a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(b) Resultados acumulados-

La cuenta Resultados acumulados está confirmada por la cuenta que integran las ganancias acumuladas de los resultados

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no genero ningún ingreso, y al 31 de diciembre de 2018 los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los servicios gerenciales entregados a los clientes.

	2019	2018
Asesoría Gerenciales	66,007	86,448
	<u>66,007</u>	<u>86,448</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los gastos de administración y financieros se formaban de la siguiente manera:

	2019			2018		
	Administración	Financiero	Total	Administración	Financiero	Total
Gastos del personal	6,287	-	6,287	949	-	949
Honorarios Profesionales	2,240	-	2,240	1,848	-	1,848
Servicios contratados	22,203	-	22,203	14,646	-	14,646
Gastos de viaje	3,142	-	3,142	5,999	-	5,999
Seguros Contratados	3,153	-	3,153	2,441	-	2,441
Depreciaciones	18,037	-	18,037	12,944	-	12,944
Combustible	767	-	767	-	-	-
Suministros de oficina	1,373	-	1,373	-	-	-
Servicios básicos	603	-	603	-	-	-
Financieros	-	1	1	-	21,701	21,701
	<u>57.804</u>	<u>1</u>	<u>57,806</u>	<u>38,826</u>	<u>21,701</u>	<u>60.527</u>