

DURVEST S.A.

Notas a Estados Financieros

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del negocio

La Compañía fue constituida con un Capital de \$ 800,00 bajo la denominación de “Durvest Sociedad Anónima” mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito el 1 de Agosto del 2011 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito, el 6 de Septiembre del 2011.

Se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 142493, la representación Legal la ejerce el señor Patricio Sebastian Navarro Egas.

Las oficinas se encuentran en la Av. República E7-197 y Av. Diego de Almagro, Edif. Fórum 300 piso 7.

La actividad principal de Durvest SA está relacionada con actividades de asesoría y consultoría empresarial.

(b) Base de presentación

Los estados financieros de DURVEST S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y comprende el estado de Situación Financiera, los estados de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014.

(c) Unidad monetaria

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

DURVEST S.A.

Notas a Estados Financieros

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad (continuación)

(d) Usos de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros. Los resultados actuales podrían diferir de aquellas estimaciones debido a las condiciones de la economía ecuatoriana.

(e) Impuesto a la renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% (2013), 23 % (2012) y 24% (2011) sobre las utilidades y del 13% (2012) y 14% (2011) sobre aquellas que se reinviertan en la compañía y se efectúe el aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año de acuerdo a las disposiciones del Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, así también puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 22% (2013), 23% (2012) y 24% (2011) de la base imponible de cada año.

El Anticipo de impuesto a la renta de Durvest, se ampara en el artículo de la LRTI el cual cita: “Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera.

(f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso.

DURVEST S.A.
Notas a Estados Financieros

g) Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

(2) Otros Activos Corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Produbanco	US\$ <u>3.206.86</u>
Inversiones Locales	US\$ 508.983.39

(3) Activos Fijos

El detalle de activos fijos al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Vehículos	101.472.22
Activo Disponible para la venta	402.986.62
TOTAL	504.458.84

(4) Inversiones en Acciones

Un detalle de las inversiones al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Inversiones en Acciones Originarsa 40%	481.418.43
Inversiones en Acciones Interbroquer 80%	<u>160.000.00</u>
TOTAL	6641.418.43

DURVEST S.A.
Notas a Estados Financieros

(5) Cuentas por pagar

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Cuentas por pagar proveedores	\$ 144.720.42

(6) Obligaciones Bancarias

Un detalle de préstamos por pagar al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Produbanco	
Interés por pagar	
TOTAL	

(7) Cuentas por pagar varias

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Cuentas por pagar varias terceros	144.720.62

(8) Cuentas por pagar Largo Plazo

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Cuentas por pagar terceros Largo plazo	373.418.43

Constituye un incremento por compra de acciones realizada en dic 2014 y producto de esta transacción se registra la cuenta por pagar

(9) Capital Social

El capital social de la Compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 800,00) y está dividido en 800 acciones de US \$ 1.00 cada una.

(10) Ingresos operacionales

Un detalle de los Ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Dividendos Recibidos de Interbroquer	US\$ 495.867.87
Dividendos Recibidos de Originarsa	US\$ 180.000.00

Como ingresos no operacionales se registran \$10.246.21 como rendimientos financieros producto de la inversión del dinero en instituciones bancarias.

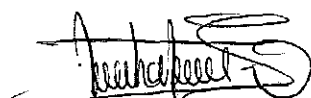
(11) Gastos Operacionales

Un detalle de los Gastos operacionales al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Suministros y Materiales	116.80
Impuestos contribuciones y otros	749.26
Servicios Contratados	9.999.94
Mantenimiento vehículos	6.503.19
Seguros	3.630.41
Gastos de Viaje	8.926.21
Honorarios	11.294.23
Depreciaciones	7.361.82
Gastos no deducibles	19.006.40
Gasto Interés	16.910.01
Gastos Bancarios	99.88
TOTAL	84.598.85

(11) Eventos subsecuentes

A la fecha de aprobación de los estados financieros no se han presentado eventos subsecuentes que de acuerdo a la administración de la Compañía afecten a la presentación de los Balances.


Maritza Arcos
Contadora General