

TRUHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Exprimadas en Millones)

1. CONSTITUCION Y OBJETO

TRUHAN S.A., es una sociedad constituida en la ciudad de Guayaquil el 25 de marzo de 2013, su objeto principal consiste en el comercio o compra-venta de bienes muebles.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, el personal total de la Compañía es de dos empleados, los cuales son que se encuentran distribuido en diversos segmentos operativos en la. La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. Principales políticas contables

A continuación se exponen los principales principios contables aplicados por la Compañía:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos, fueron preparados siguiendo el orden del ciclo continuo, no afectado por la revalorización de terrenos y edificios.

Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior

La clasificación de un instrumento financiero en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del activo o fin para el cual fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos transaccionales relacionados a la transacción que son atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados:

La compañía mantiene inversiones las cuales son ajustadas a valor razonable con efecto en resultados.

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son posteriormente llevadas al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por devaluación. No se afectan ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la devaluación de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece al existir evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

Activos disponibles para la venta:

Son aquellas designadas para mantenerse por un tiempo indefinido, las cuales pueden ser vendidas debido a necesidades de liquidez o cambios en la tasa de interés, tipos de cambio o en el precio de capital; o no califican para ser registradas como a valor razonable con efecto en resultados, mantenidas hasta su vencimiento o préstamos y cuentas por cobrar. La compañía tiene inversiones en compañías, clasificadas como disponibles para la venta según se menciona en Nota 11. Según lo determinado por la NKE 39 de reconocimiento y medición, este tipo de inversiones se registran al costo de compra.

Pasivos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía firma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Deterioro de activos financieros

La Compañía revisa al final de cada ejercicio si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Se considera que un activo financiero o grupo de activos financieros se han deteriorado si, y solo si, existe evidencia de deterioro como resultado de uno o más eventos que haya ocurrido después del reconocimiento inicial de los activos y en el caso de que la pérdida tenga un impacto sobre la estimación de los flujos futuros de efectivo de los activos financieros correspondientes. La evidencia de deterioro puede incluir indicadores que los deudores están experimentando una significativa dificultad financiera, probabilidad de entrar en quiebra u otro aspecto financiero que evidencie la dificultad o distracción de generación de flujos futuros de efectivo.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Dirección tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipados (seguros) se registran por el valor de la prima y se amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de las pólizas. En este rubro se incluyen el impuesto a la renta pagado por anticipado y por retenciones en la fuente.

Propiedad y equipos

Los activos fijos excepto terrenos y construcciones se presentan al costo menos la depreciación acumulada. Los terrenos y las construcciones se encuentran valuados al costo revaluado afectado por un plus y su depreciación se la efectuado prospectivamente desde su revaluación. Adicionalmente, se registran pérdidas por deterioro en caso de existir.

Una transferencia anual del Supervisor de Revaluación de los Activos Fijos a unidades acumuladas se realiza en correspondencia a la depreciación del monto revaluado. Además, la depreciación acumulada a la fecha de revaluación es eliminada contra el valor bruto en libro del activo y el monto neto es corregido al monto revaluado del activo. En el momento de disposición, cualquier reserva de revaluación relacionada con el activo particular que está siendo vendido es transferida a unidades acumuladas.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo. Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del período en que se incurren. La compañía ha adoptado como política de capitalización de activos fijos compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 500.

La Compañía deprecia los activos de propiedad y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y los tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue: construcciones e instalaciones 4%, Muebles, enseres y equipos de oficina 10% y vehículos al 20%.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad y equipos.

Deterioro del valor de activos no corrientes

La Compañía, en cada cierre anual realiza una evaluación de la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el menor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valoración de algunos de los partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las resoluciones que se requieran presentar en los mismos.

Propiedad y equipo

El tratamiento contable para la propiedad y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil utilizado para el cálculo de su depreciación (para construcciones 25 años, muebles menores 10 años valorados 20%).

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes provisionados originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores en caso de ser necesario.

Pasivos acumulados

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores corriente, es medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calcula en base al estado financiero de la Compañía, de acuerdo con normas legales.

La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 1.5% sobre la utilidad contable.

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenden décimo tercera y cuarta remuneración, y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago de pago, goce (por el uso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía está gravada con el 22 %.

Situación financiera

Las autoridades fiscales conservan el derecho de revisar los estados financieros, a partir del ejercicio 2015.

2- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y sus equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2017	2016
Caja general	0	0
Depositos bancarios	15,515	21,271
Total	15,515	21,271

4- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	2017	2016
Otras cuentas por cobrar		
Acciones	20,000	20,000
Empleados	13,903	0
Varios	27,613	1,080
Total	54,516	21,080

5- PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de corresponden a impuestos y se detallan como sigue:

	2017	2016
Impuestos a la renta anticipado	11,711	60,612
Créditos tributarios y reembolsos	7,986	1,001
Seguros anticipados	0	0
Anticipos a proveedores	11,112	11,861
Total	30,809	73,474

6- INVERSIONES

Los saldos de las inversiones realizadas se detallan como sigue:

	2017	2016
HOTEL COLOMBIA	152,879	152,879
INSTITUCION	0	72,896
BANCO INTERMUNICIPAL	118,071	118,071
RENTAS	1,000	1,000
NOV HOTEL DELTA S.A.	49,211	49,211
Total	320,161	393,057

De al inversión ejecutada no realizada, las inversiones en INSTITUCION por un valor de \$ 72,896.

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS

El movimiento de este rubro en el ejercicio se resume como sigue:

ACTIVOS:	2016 (Cuentas de 10-45)		2017 (Cuentas de 10-45)		2017
Computadores e impresoras	63,744	140,000			203,744
Muebles y enseres y eq. de oficina	7,034	0			7,034
Vehículos	18,000	34,377	-34,300		34,377
Saldo	88,778	174,377	-34,300		228,855
DEPRECIACIÓN					
Depreciación e instalaciones	4,561		1,909		6,470
Muebles y enseres y eq. de oficina	2,789		764		3,553
Vehículos	33,661		-34,200	8,200	7,460
Saldo	40,911	0	-34,200	12,873	19,584
TOTAL - NETO	47,867	174,377	-4,500	-12,874	209,271

En el presente ejercicio se efectuaron adquisiciones por \$ 194,377 y retiro por \$ - 3,400 pesos. La depreciación que se carga a los reactantes del ejercicio fue por \$ 12,874.

10.- CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se resume como sigue:

	2017	2016
Deudas a Proveedores	100,111	0
Obligaciones laborales y fiscales	25,900	17,310
Varios	8,117	2,808
Total	134,128	20,118

11.- PROVISIONES

El movimiento de las provisiones eficientes se resume como sigue:

	2017	2016
Reserva técnica	1,538	710
Provisiones de evaluaciones	4,122	2,808
Impuesto renta	2,621	3,650
TOTAL	8,281	7,168

12.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al cierre del ejercicio es de \$ 800 y está constituido por 800 acciones de \$ 1.00 cada una.

25. INGRESOS

Los ingresos de operación se detallan a continuación:

	2017	2016
Declaración de impuestos	21,609	41,931
Ventas de acciones	1,017	8
Arrendados	10,088	12,493
Total	<u>32,714</u>	<u>54,432</u>

26. GASTOS

Los costos de mantenimiento se detallan a continuación:

	2017	2016
Expendidos, mantenimiento y control	1,632	24
Depreciación	11,578	8,612
Total	<u>13,210</u>	<u>8,636</u>

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración se detallan a continuación:

	2017	2016
Salarios y beneficios sociales	17,373	9,789
Provisiones provisionales administrativas y legales	6,249	1,383
Gastos de mantenimiento y servicios	8,893	964
Beneficios jubilatorios	1,764	1,113
Varios	3,410	1,417
Total	<u>37,689</u>	<u>14,666</u>

28. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	2017	2016
Gastos financieros - comisiones	<u>63</u>	<u>72</u>

29. OTROS INGRESOS

Los valores de otros ingresos se detallan como sigue:

	2017	2016
Utilidad en venta de acciones	31,771	-
Otros	5,851	-
Total - otros	<u>37,622</u>	<u>-</u>

19.- OTROS RESULTADOS

Las variaciones de otros resultados se detallan en los siguientes apartados:

	2017	2016
Ganancia por devaluación	34	14.755

20.- IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del impuesto a la renta se detalla en los siguientes apartados:

	2017	2016
Utilidad del ejercicio antes de provisiones de depreciación e impuestos a la renta	21.089	27.909
Participación en resultados 15 %	3.162	2.098
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	17.927	25.811
Impuesto a la renta por distribución	42.016	11.890
Impuesto a la renta por distribución	79	10.119
Impuesto a la renta por distribución	4.236	6.771
Impuesto a la renta 12 % - 22 %	1.112	7.089
Impuesto a la renta 12 % - 22 %	0	0
Impuesto a la renta 12 % - 22 %	1.112	7.089
Total impuesto a la renta 12 %	1.112	7.089

21.- EXENTOS DE IMPUESTOS

Entre el 11 de diciembre del 2017 y la fecha de cierre se han presentado los impuestos a la renta (2017) en un plazo de diez días hábiles que con respecto de la Administración de la Cuentas públicas han sido recibidos por el sistema de recaudación de los impuestos a la renta.