

## TRIOLO ITALIA S.R.L. CEDE ECUADOR.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

### 1. OPERACIONES.

Triolo Italia S.R.L. fue constituida el 20 de julio del 2006, se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Santa Prisca, Barrio La Mariscal, Calle Robles N 653 y Av. Amazonas, Edificio Proinco Calisto, piso 13, oficina 1301.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las Políticas Contables de Triolo SRL están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), son establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren 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 resumen las principales prácticas contables seguidas por Triolo Italia SRL en la preparación de sus estados financieros.

Ingresos y egresos de Funcionamiento – Triolo Italia presenta ingresos de efectivo por aportaciones que realizan los socios y egresos o pagos a proveedores de saldos pendientes a pago de años anteriores.

**Caja y Equivalentes de Caja** – Representa el efectivo disponible, saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

**Ingresos aportaciones de socios** – Están constituidos principalmente, por aportaciones recibidas de socios y organismos locales e internacionales.

**Portafolio de inversiones** – Representan las inversiones realizadas con los fondos de Triolo Italia SRL.

### 3. CAJA Y SUS EQUIVALENTES

#### *BANCOS*

*BANCO WW. FINANCIAL SERVICES* 500.00

El saldo inicial a enero 2012 registra un valor de \$500.00, no existe un estado de cuenta bancario o soporte para actualizarla.

### 4. ANTICIPO PROVEEDORES:

Corresponde a valores entregados por servicios y/o compras

#### *ANTICIPOS HONORARIOS*

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| <i>DR. EDGAR GUTIERREZ</i>    | <i>21,300.00</i> |
| <i>DR. VICENTE IZQUIERDO</i>  | <i>5,000.00</i>  |
| <i>ROMEL NIEVES (NIIF)</i>    | <i>3,000.00</i>  |
| <i>ING. GUSTAVO GALARRAGA</i> | <i>30,000.00</i> |

|   |                  |
|---|------------------|
| <i>TRANSPORTE MAQUINARIA (ING. GUSTAVO GALARRAGA)</i> | <u>16,000.00</u> |
|   | 75,300.00        |

Según Normas Internacionales de Información Financiera todo anticipo debe ser registrado al gasto al momento que nos entreguen la factura. Se ha comunicado a la Señora Representante Legal para que tome las medidas necesarias.

#### **5. GARANTIAS ENTREGADAS.**

Valores entregados por arriendos de Oficina Triolo Italia SRL al señor Joel Montero por el valor de \$3.000,00.

#### **6. TERRENO.**

Corresponde al bien inmueble que dispone Triolo Italia SRL en cuyo lugar se realizara el Proyecto Sigchos por el valor de \$45.867,41. De igual forma según las NIIF'S debe existir un Informe Técnico por un Perito autorizado por la Superintendencia de Compañías para realizar una revalorización. Tiene conocimiento la Señora Representante Legal sin respuesta alguna.

#### **7. CONSTRUCCIONES EN CURSO.**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <i>OBRAS CIVILES HIDROBO ESTRADA S.A.</i> | 635,390.82        |
| <i>OBRAS CIVILES NERVADA CIA. LTDA.</i>   | <u>284,302.56</u> |
|   | 919,693.38        |

Corresponde al valor de las Obras Civiles que están en proceso en Sigchos.

#### **8. ACTIVO INTANGIBLE:**

El Activo Intangible después de una revisión y análisis con saldos al 31 de diciembre del 2011 se llegó a la conclusión de que estaban mal direccionadas las cuentas contables. Se realizaron ajustes y un cambio del Plan de cuentas aplicando las NIIFS de acuerdo a la Superintendencia de Compañías y obteniendo los siguientes saldos:

##### *ESTUDIOS Y PROYECTOS*

|  |                   |
|--|-------------------|
| <i>PROYECTOS CONSORCIO HIDROSIGCHOS</i>        | 400,000.00        |
| <i>INTERES PROYECTO CONSORCIO HIDROSIGCHOS</i> | 21,705.09         |
| <i>ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD HIDROPLAN</i>      | <u>284,412.04</u> |
|  | 706,117.13        |

En estos valores refleja los Estudios que se han realizado para el Proyecto.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑOS 2004,2005 Y 2006</i> | 481,881.51        |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2007</i>              | 56,325.14         |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2008</i>              | 266,355.88        |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2009</i>              | 343,859.87        |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2010</i>              | 254,339.01        |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2011</i>              | 114,403.18        |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2012</i>              | <u>264,136.72</u> |
|   | 1,781,301.31      |

Gastos Preoperativos Administrativos está compuesto de los gastos a partir del año 2004 y que serán activadas cuando la empresa esté en marcha y su directorio lo apruebe.

*GASTOS PREOPERATIVOS PROYECTO HIDROSIGCHOS*

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2007</i> | 171,799.91       |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2008</i> | 205,312.45       |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2009</i> | 2,000.00         |
| <i>GASTOS PREOPERATIVOS AÑO 2010</i> | <u>28,500.00</u> |
|                                      | 407,612.36       |

Gastos Preoperativos Proyectos Hidrosigchos está compuesto de los gastos a partir del año 2004 de Profesionales que trabajaron directamente con el Proyecto Sigchos y que serán activadas cuando la empresa esté en marcha y su directorio lo apruebe.

**9. PASIVOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Son los Proveedores de servicios y/o compras según detalla a continuación:

*CUENTAS POR PAGAR*

|                                    |   |                   |
|------------------------------------|---|-------------------|
| <i>COMERTEC</i>                    | - | 489.16            |
| <i>CAMARA DE COMERCIO DE QUITO</i> | - | 659.50            |
| <i>GREGORI FABRICIO</i>            | - | 5,300.00          |
| <i>SOCRATES VITERI</i>             | - | 14,483.38         |
| <i>SUPERINTENDENCIA DE BANCOS</i>  | - | 30,998.07         |
| <i>JUAN CARMILEMA</i>              | - | 7,271.89          |
| <i>DR. FERNANDO LEROUX</i>         | - | 4,000.00          |
| <i>DR. EDGAR GUTIERREZ</i>         | - | 21,310.00         |
| <i>EDUARDO AGUIRRE</i>             | - | 2,000.00          |
| <i>ELIZABETH BENALCAZAR E.</i>     | - | 1,333.20          |
| <i>VICENTE GUAMAN</i>              | - | 10,200.00         |
| <i>JUAN F. LEON</i>                | - | 270.00            |
| <i>SRA. BETRIZ BERRU</i>           | - | 456.24            |
| <i>SR. ALEX RUIZ</i>               | - | 1,748.52          |
| <i>JORGE ABEDRABBO</i>             | - | <u>288,778.28</u> |
|                                    | - | 389,298.24        |

*DOCUMENTOS POR PAGAR*

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <i>MELVA BENALCAZAR</i>                  | - | 20,000.00         |
| <i>HOLIDAYS TRAVEL CIA. LTDA.</i>        | - | 28,711.54         |
| <i>CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA S.A.</i> | - | 146,612.53        |
| <i>XIMENA RUIZ</i>                       | - | 2,000.00          |
| <i>CONSORCIO HIDROSIGCHOS</i>            | - | <u>275,400.00</u> |
|  | - | 472,724.07        |

**10. CUENTAS RELACIONADAS :**

Son los valores por transferencias de dinero que envían desde Italia que son manejadas por ORENGINE y el Sr. Álvaro Bermeo Guerrero para realizar pagos ya sea de Proveedores, Sueldos Administrativos, Honorarios Profesionales, entre otras. No existe una Cuenta Corriente

propia con el nombre de TRIOLO ITALIA SRL. El problema consiste en la deuda al Banco Central del Ecuador y la multa a la Superintendencia de Bancos. Se ha sugerido a la señora Representante Legal que tome las medidas necesarias para cumplir con estos pagos y manejar directamente los fondos que contrae la compañía.

Se señala que los procedimientos de pagos por terceros según la Ley de Compañías no lo admite como correctos.

#### *PRESTAMOS ACCIONISTAS*

|                                   |   |                            |
|-----------------------------------|---|----------------------------|
| <i>SR. ALVARO BERMEO GUERRERO</i> | - | <i>355,479.54</i>          |
| <i>ORENGINE</i>                   | - | <i>434,844.08</i>          |
| <i>GEA SRL.</i>                   | - | <i>200,356.00</i>          |
| <i>PRESTAMOS CASA MATRIZ</i>      | - | <i>1,993,880.11</i>        |
|                                   | - | <u><i>2,984,559.73</i></u> |

#### **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Valor pendiente de pago por crédito al Banco de los Andes que paso al Banco Central del Ecuador por el valor de \$36.883,61 (corte al 11 de Julio del 2011)

#### **12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:**

Corresponde al valor por retenciones tanto del IVA como de Impuesto a la Renta los cuales se pagaran según el noveno dígito del RUC en Enero del 2013.

##### *CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SRI)*

|                                     |   |                        |
|-------------------------------------|---|------------------------|
| <i>IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL</i> | - | <i>188.17</i>          |
| <i>RETENCION IVA - 100%</i>         | - | <i>3,324.80</i>        |
| <i>RETENCION 2% SERVICIOS</i>       | - | <i>402.20</i>          |
| <i>RETENCION 8% ARRIENDOS</i>       | - | <i>1,440.00</i>        |
| <i>RETENCION 10% HONORARIOS</i>     | - | <i>970.67</i>          |
|                                     | - | <u><i>6,325.84</i></u> |

#### **13. OBLIGACIONES CON EL IESS:**

Corresponde al valor por las afiliaciones de la secretaria y la Apoderada General.

##### *APORTES AL IESS*

|                               |   |                      |
|-------------------------------|---|----------------------|
| <i>9.35% APORTE PERSONAL</i>  | - | <i>234.78</i>        |
| <i>12.15% APORTE PATRONAL</i> | - | <i>305.09</i>        |
|                               | - | <u><i>539.87</i></u> |

Además se indica que la afiliación del Sr. Álvaro Bermeo Correa se la realizó retroactivamente desde Octubre del año 2010.

#### 14. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS:

Corresponde al valor pendiente de pago a la Señora Narcisa Uriña apoderada de TRIOLO ITALIA Cede Ecuador según contrato civil y a la señora Roció Arizala Secretaria.

##### *SUELDOS POR PAGAR*

|                      |   |                  |
|----------------------|---|------------------|
| <i>NARCISA URIÑA</i> | - | <i>45,248.48</i> |
| <i>ROCIO ARIZALA</i> | - | <i>1,811.75</i>  |
|                      | - | <i>47,060.23</i> |

#### 15. CAPITAL ASIGNADO

Corresponde al Capital Asignado al inicio de las actividades de la compañía por el valor de \$2.000,00.

JUAN FERNANDO LEON MEJIA  
RUC: 1723048961001