



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACION GENERAL**

Trustconti S.A (en adelante Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal la asesoría financiera, contable, tributaria y legal.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en el Km 1.5 de la vía Samborondon Edificio Xima Piso 4 Oficina 301

**2. BASE DE ELABORACION**

*Declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de las administración y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASSB), vigentes al 31 de Diciembre del 2015.

Los presentes Estados Financieros están presentados en miles de dólares que son la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la presentación de la Compañía.

**3. POLITICAS CONTABLES**

*Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y prestación de servicios se reconoce cuando se entregan dichos bienes o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

*Impuesto a la ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

*Propiedad, Planta y Equipo*

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

*Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

*Cuentas por pagar comerciales*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Prestación de Servicios	\$ 205,466.43	\$ 215,912.55
	<b>\$ 205,466.43</b>	<b>\$ 215,912.55</b>

## 5. OTROS INGRESOS

La empresa posee acciones en las siguientes empresas:  
Fumigrales, Equisop, Agroquality, Trust Control International S.A.

De los cuales obtuvo los siguientes ingresos por dividendos que fueron distribuidos durante el periodo informado.

	<b>2015</b>
Equisop	\$ 7,563.71
Trust Control International	\$ 187,519.71
	<b><u>\$ 195,083.42</u></b>

## 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	\$25,476.00	\$7,150.04
Provisión Incobrables	<b>\$-254.76</b>	<b>\$-254.76</b>
<b>Saldo</b>	<b><u>\$25,221.24</u></b>	<b><u>\$6,895.28</u></b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	VALOR
Pagos Anticipados	\$435.09
Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$10,863.71
Impuestos Pagados por Anticipado	\$23,677.85
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$34,976.65</u></b>

### 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	COSTO	VEHICULOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL
	1-Ene-15	\$ -	\$ 15,767.22	\$ -	\$ 15,767.22
Adiciones		\$ 64,034.03	\$ 3,892.37	\$ 1,554.80	\$ 69,481.20
Disposiciones			\$ -		\$ -
	31-Dic-15	\$ 64,034.03	\$ 19,659.59	\$ 1,554.80	\$ 85,248.42
<i>DEPRECIACION ACUM</i>					
	1-Ene-15	\$ -	\$ 820.95	\$ -	\$ 820.95
Dep. Anual		\$ 9,035.95	\$ 1,882.40	\$ 227.42	\$ 11,145.77
Dep. Acum. Activos Dispuestos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	31-Dic-15	\$ 9,035.95	\$ 2,703.35	\$ 227.42	\$ 11,966.72
Importe en libros		\$ 54,998.08	\$ 16,956.24	\$ 1,327.38	\$ 73,281.70

### 9. INVERSIONES EN ASOCIADAS

La empresa es propietaria de las siguientes acciones de empresas relacionadas.

ASOCIADA	COSTO DE INVERSION EN ASOCIADA	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
Trust Control International S.A.	\$ 248,000.00	62%
Fumigrales S.A.	\$ 21,813.00	70%
Agroquality S.A.	\$ 60,537.00	85%
Equisop S.A.	\$ 10,400.00	50%
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>\$ 340,750.00</b>	



## **10. CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 es de 21382 acciones ordinarias a un valor de \$1.00 cada una.

## **11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 04 de Abril del 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rosa Jimenez Pita".

C.P.A. Rosa Jimenez Pita  
Nº Registro G.12.275

Soy testigo que los estados financieros que se presentan en este informe, son correctos y cumplen con las normas establecidas en acuerdo a las leyes y reglamentos en materia financiera (en adelante R.E.F.), así como con la normatividad contable. Estos Estados Financieros (E.F.) representan el 31 de Diciembre del 2016.

Sus presentes Estados Financieros, están presentados en miles de dólares que solo se menciona en su caso legal o a través de la noticia legalizada de la presentación de la firma.

## **12. POLITICAS CONTABLES**

### **12.1. Políticas contables de ingresos de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias se refiere de servicios de bienes y prestación de servicios por mercancías cuando se realizan bajo términos de contrato al cliente. El ingreso de actividades ordinarias se aplica a aquellos relacionados con la ejecución de un contrato por medio:

#### **Impresión de documentos**

El gasto por impresión a los servicios representan la suma de impuestos incidentes por gastos y del gasto de impresión.

El gasto de impresión que figura en el inventario de activos