

**INVERSIONES TROY S.A.**  
**RUC # 0990939365001**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Inversiones Troy S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal Ventas al por Mayor y Menor de Pinturas Barnices y Lacas ; Alquiler de Bienes Inmuebles. La compañía fue constituida en Agosto 29 del 1988 en la ciudad de Guayaquil y durante el periodo de 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de INVERSIONES TROY S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación-** Los estados financieros de INVERSIONES TROY S.A. comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

**Cuentas por cobrar Relacionadas -** Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

**Capital en Acciones.-** Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas

#### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones -** La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

**INVERSIONES TROY S.A.**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en US Dólares)**

| ACTIVOS   | DOLARES            |
|---|--------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                 |                    |
| Caja y Bancos   | \$16,035.20        |
| Crédito Tributario a favor empresa Iva                    | \$251.11           |
| Crédito Tributario a favor empresa IR                     | \$2,109.06         |
| Activos pagados por Anticipado                            | \$387.12           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                             | <b>\$18,782.49</b> |
| Edificios   | \$3,649.52         |
| Otras Propiedades Planta y Equipo                         | \$5,865.97         |
| (-)Deprec.Acum.Propied.Planta Equipo                      | -\$9,515.51        |
| Terrenos  | \$6,119.21         |
| <b>TOTAL ACTIVO PROPIED.PLANTA</b>                        | <b>\$6,119.19</b>  |
| <b>EQUIPO</b>   |                    |
| Marca Patentes Derechos Cuotas Patri                      | \$692.52           |
| (-) Amortizac Acum Activo Intangible                      | -\$635.10          |
| Otros Intangibles   | \$251.73           |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO DIFERIDO</b>                          | <b>\$309.15</b>    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      | <b>\$6,428.36</b>  |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                   | <b>\$25,210.83</b> |
|   |                    |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS</b>           |                    |
| <b>PASIVOS</b>  |                    |
| Prestamos Accionistas Locales                             | \$519.89           |
| Otras Ctas y Dctos x pagar corriente Relacionados/Locales | \$2,152.49         |
| Otras Obligaciones Emit.Corto Plazo                       | \$20.00            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                             | <b>\$2,692.38</b>  |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>                                    | <b>\$2,692.38</b>  |
|   |                    |
| <b>PATRIMONIO</b>   |                    |
| Capital Suscrito y/o asignado                             | \$2,000.00         |
| Reserva Legal   | \$140.64           |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Reserva Facultativa Y Estatutaria</b> | <b>\$8,938.42</b>  |
| <b>Ganancias Acumuladas</b>              | <b>\$2,980.84</b>  |
| <b>Ganancia Neta del Ejercicio</b>       | <b>\$8,458.55</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b>\$25,210.83</b> |

**INVERSIONES TROY S.A.**  
**ESTADO RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en US Dólares)**

| INGRESOS  | DOLARES           |
|---|-------------------|
| <b>(-) COSTO DE VENTAS</b>                                      |                   |
| VENTAS CON IVA  | \$15,000.00       |
| <b>MARGEN BRUTO</b>   | <b>\$0.00</b>     |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>  |                   |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS                   | \$0.00            |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS                               | \$1,200.00        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                    | \$4,880.20        |
| INTERESES PAGADOS A TERCEROS                                    | \$24.56           |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS                                | \$97.04           |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO                                       | \$135.00          |
| GASTOS.-PAGOS POR OTROS SERVICIOS                               | \$204.65          |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>  | <b>\$6,541.45</b> |
| <b>GANACIA (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL</b> | <b>\$8,458.55</b> |

### **3. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Prestamos Accionistas Locales                        | \$519.89          |
| Otras Obligaciones Corrientes                        | \$20.00           |
| Cuentas y documentos por pagar diversas relacionados | \$2,152.49        |
| locales  |                   |
| TOTAL  | <b>\$2,692.38</b> |

### **4. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social de la compañía consiste de \$2,000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de \$1.00 cada una a las cuales responden de la siguiente manera:

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| VASCONEZ GARCES BERNARDO RAFAEL | \$1,995.00 |
| VASCONEZ PLAZA BERNARDO ENRIQUE | \$5.00     |

### **5. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2013

|  |          |
|--|----------|
| Utilidad según estados Financieros, neta de                          |          |
| participación a trabajadores   | 8,458.55 |
| Otras rentas exentas   |          |
| Gastos no deducibles   | 451.67   |
| Gastos Incurridos para generar ingresos<br>exentos                   |          |
| Participación de Trabajadores atributables a otras<br>rentas exentas | 0.00     |
| Utilidad Gravable  | 8,458.55 |
| Impuesto a la renta causado  | 1,860.88 |
| (-) Anticipo pagado  | 278.76   |
| (+) Retenciones en la Fuente   | 0.00     |
| (-) Impuesto a la salida de<br>Divisas                               |          |
| . Impuesto a pagar   | 1,582.12 |
| (Crédito tributario)   |          |

Al 31 de Diciembre 2013 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.**-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción. Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tanta de impuesto a la renta para sociedades así tenemos 24% para el año 2011. 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

## **6. EVENTOS POSTERIORES – 2013**

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de INVERSIONES TROY S A al 31 de Diciembre del 2013



Bernardo Rafael Vasconez Garcés  
Representante Legal  
C.I. # 0905147476