

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los estados financieros, continuación

**1. OPERACIONES**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador mediante escritura pública el 8 de Febrero del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Abril del mismo año. Tiene por objeto social la administración, manejo y control de cadenas de restaurantes y servicios de catering tanto en el Ecuador como en el exterior.

**2. POLÍTICAS CONTABLES**

**a. Base de preparación y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

Esta norma es de aplicación obligatoria a partir de la fecha indicada a continuación:

<u>No.</u> <u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA</u> <u>PARA EJERCICIO</u> <u>INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

**b. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

**c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

**e. Cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

**f. Inventarios**

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

**g. Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

**h. Propiedades, plantas y equipos, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en el inventario, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

Las construcciones en curso se miden inicialmente al costo de adquisición y transformación que está conformado por las erogaciones necesarias para el activo este listo para su uso en el lugar y las condiciones necesarias, estos costos son mano de obra, dirección técnica, materiales, etc.

La compañía en el período de transición no revalorizó maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipo de oficina, instalaciones, herramientas y equipos de computación; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

**i. Instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

Tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

**j. Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

**k. Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

**l. Participación de Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

## TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

### m. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

#### Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

### n. Ingresos de actividades ordinarias

#### Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios por arrendamiento de bienes inmuebles se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se preste el servicio al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

### o. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

## TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

### p. Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

### 3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2013</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>
Caja	U.S.\$	101,455.55	6,688.60
Bancos		915,556.90	245,582.15
		-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>1,017,012.45</u></b>	<b><u>252,270.75</u></b>

**5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2013</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>
Clientes	U.S.\$	<u>1,000.00</u>	<u>20,114.13</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

La empresa no hace la provisión de cuentas incobrables, porque todas las ventas a crédito se recuperan dentro de los primeros días del mes siguientes.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
 Notas a los Estados Financieros, continuación

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>31 DICIEMBRE 2012</b>
Deudores varios	U.S. \$	5,009.97	86,140.45

**7. CUENTAS RELACIONADAS**

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

**SALDO POR COBRAR**

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>			<u>CREDITOS</u>	
			<u>VENTAS</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2013</u>
Compañía de Alimentos y Servicios Coates S. A.	U.S.S	290,201.73	314,960.00		120,002.97	389,864.70	335,290.00
Accionistas		130,486.51		269,881.73	57,537.79	122,640.00	335,266.33
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.S</b>	<b>420,688.64</b>	<b>314,960.00</b>	<b>269,881.73</b>	<b>177,540.76</b>	<b>512,504.70</b>	<b>670,546.33</b>

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros, continuación**

**SALDO POR PAGAR**

<u>RELACIONADAS</u>		<u>SALDO 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>			<u>SALDO 31/12/2013</u>
			<u>PAGOS Y DEBITOS</u>					
				<u>COMPRAS</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>		
Compañía de Alimentos y Servicios Costes S. A.	U.S.\$	868,851.79	-	388,488.68	-	-	1,258,339.87	
Accionistas		77,610.00	105,710.00	47,700.00	-	33,880.00	53,260.00	
Tacfood Servicios de Alimentación S. A.		2,957.65	5,413.43	5,599.73	-	-	3,137.95	
<b>TOTAL:</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>947,418.84</b>	<b>111,123.43</b>	<b>462,782.41</b>	<b>-</b>	<b>33,880.00</b>	<b>1,822,737.82</b>	

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de gastos administrativos, anticipos y transferencias.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**

Notas a los Estados Financieros. continuación

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>31 DICIEMBRE 2012</b>
Retenciones en la fuente del IVA	U.S.\$	1,728.27	1,680.00
Crédito tributario del IVA		695.13	25,529.36
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>2,423.40</u></b>	<b><u>27,209.36</u></b>

El crédito tributario del IVA, se origina por el IVA pagado en las adquisiciones de bienes, servicios, propiedades, plantas y equipos e importaciones, el mismo que se va a ir compensando con el IVA cobrado.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>COMPRA</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Terrenos	U.S.\$	272,492.00	-	-	-	272,492.00
Maquinarias y equipos		304,191.08	-	-	-	304,191.08
Muebles y enseres		47,728.69	-	-	-	47,728.69
Equipos de oficina		21,425.38	-	-	-	21,425.38
Vehículos		299,026.10	26,153.64	-	-34,890.63	289,289.11
Instalaciones		59,503.06	-	-	-	59,503.06
Equipos varios		6,684.26	10,000.00	-	-	16,684.26
Mejoras en planta		40,301.48	-	-	-	40,301.48
Equipos de computación		1,726.25	-	-	-	1,726.25
Construcción en curso(a)		23,455.21	272,618.73	-	-	296,273.24
<b>TOTAL</b>		<b>1,078,543.54</b>	<b>307,872.37</b>	<b>-</b>	<b>-34,890.63</b>	<b>1,349,625.28</b>
Manos:						
Depreciación acumulada		400,672.87	80,393.86	-	-23,373.11	457,693.62
<b>PROPIEDADES, NETO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>875,870.67</b>	<b>227,578.51</b>	<b>-</b>	<b>11,517.52</b>	<b>891,931.66</b>

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina, instalaciones, equipos varios se deprecian al 10% y mejoras en planta se deprecian al 10% anual, vehículos se deprecian al 20%, y equipos de computación se deprecian al 33%, bajo el método de línea recta.

La construcción esta ubicada en la Parroquia Tarqui en el Solar 4, Manzana 20 Parque Industrial Saucedo, el costo incurrido en el periodo fiscal 2013 es de U.S. \$ 272,618.73 esta conformado por alquiler de maquinarias y compra de materiales para la construcción

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

**10. DEUDA A LARGO PLAZO**

El desglose de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

2013

<u>INSTITUCION</u>		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Diners Club del Ecuador S. A.	U.S.\$	43,021.76	64,908.43
Banco Bolivariano		200,000.00	-
Banco Bolivariano		400,000.00	-
		<hr/>	<hr/>
Total		644,021.76	64,908.43
<b>Menos:</b>			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		630,357.37	35,964.38
		<hr/>	<hr/>
Total deuda a largo plazo	U.S.\$	<u>12,664.39</u>	<u>28,944.05</u>

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTOS HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Diners Club del Ecuador S. A.	231194	12-04-2012	12-04-2014	10.75%	30,357.37
Diners Club del Ecuador S. A.	474530	14-12-2012	16-12-2014	12.11%	12,964.38
Banco Bolivariano C. A.	130508	30-09-2014	29-09-2014	8.50%	200,000.00
Banco Bolivariano C. A.					400,000.00
					<hr/>
Total					643,021.76
<b>Porción corriente de la deuda a largo plazo</b>					<hr/>
					630,357.37
					<hr/>
<b>Deuda a largo plazo</b>					<u>12,644.39</u>

El préstamo de U.S. \$ 400,000.00 conforma un préstamo para la construcción en curso q esta ubicada en la Parroquia Tarquí en el Solar 20 Parque Industrial.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**

2012

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTOS HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Diners Club del Ecuador S. A.	231194	12-04-2012	12-04-2014	10.75%	24,856.95
Diners Club del Ecuador S. A.	474530	14-12-2012	16-12-2014	12.11%	40,051.48
Total					64,908.43
Porción corriente de la deuda a largo plazo					35,954.38
Deuda a largo plazo					<u>28,944.05</u>

Los préstamos están garantizados con firmas de contratos y pagarés.

**11. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Proveedores locales	U.S.\$	121,843.51	194,220.98
Sobregiros bancarios		-	8,738.76
Otras cuentas por pagar		2,796.74	3,370.51
TOTAL	U.S.\$	<u>124,640.25</u>	<u>206,330.25</u>

## TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>1/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	166.66	2,000.00	1,999.92	166.48
Décimo cuarto sueldo		907.88	1,272.00	1,272.00	907.88
Vacaciones		1,333.29	-	999.96	2,333.25
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		9,798.28	9,799.28	44,193.20	44,193.20
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>12,207.01</b>	<b>13,071.28</b>	<b>48,465.08</b>	<b>47,600.81</b>

### 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	-	104,984.74	104,984.74	-
Retención en la fuente del IVA		6,220.12	27,015.90	29,222.55	8,426.77
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		7,559.69	25,056.17	24,968.30	7,471.82
Impuesto a la renta por pagar (nota 16)		15,752.21	32,800.62	61,466.18	44,417.77
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>29,532.02</b>	<b>169,857.43</b>	<b>220,641.77</b>	<b>60,316.36</b>

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**

Notas a los Estados Financieros. continuación

**14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>31 DICIEMBRE 2012</b>
Jubilación patronal	U.S.\$	5,747.40	5,695.29
Bonificación por desahucio		3,141.31	3,121.70
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>8,888.71</b>	<b>8,816.99</b>

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2013 es de U.S. \$ 52,11 y U.S.\$ 19,60 y del año 2012 es de U.S. \$ 124,87 y U.S. \$ 227,81 respectivamente.

## TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

Saldo al 31 de Diciembre del 2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Nimbus Holding S.A.	765	51	10.00	7,650.00
Holding Bostonian Holdboston S.A.	735	49	10.00	7,350.00
TOTAL	<u>1,500</u>	<u>100</u>		<u>15,000.00</u>

Las compañías Nimbus Holding S.A. y Holding Bostonian Holdboston S.A., son de nacionalidad Ecuatoriana.

La compañía accionistas **Discovery Enterprises LLC** de nacionalidad Estadounidense con fecha 28 de agosto del 2013, ha transferido mediante un contrato de compraventa de acciones 765 acciones ordinarias y nominativas de (10) Diez Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, a favor de la compañía **Nimbus Holding S.A.** de nacionalidad ecuatoriana.

La compañía accionistas **Yellow Jersey LLC** de nacionalidad Estadounidense con fecha 08 de agosto del 2013, ha transferido mediante un contrato de compraventa de acciones 735 acciones ordinarias y nominativas de (10) Diez Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, a favor de la compañía **Holding Bostonian Holdboston S.A.** de nacionalidad ecuatoriana.

## TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

2012

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA</u> <u>ACCION</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Discovery Enterprises LLC	765	51	10.00	7,650.00
Yellow Jersey LLC	735	49	10.00	7,350.00
TOTAL	<u>1,500</u>	<u>100</u>		<u>15,000.00</u>

Las compañías Discovery Enterprises LLC y Yellow Jersey LLC, son de nacionalidad Estadounidense.

Según Resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información deben entregarla conjuntamente con los Estados Financieros de TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A. del ejercicio económico 2012 a la Superintendencia de Compañías.

TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Resultado antes de participación a trabajadores a impuestos a las ganancias	U.S. \$	294,621.33	65,328.51
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		44,193.20	9,798.28
		<hr/> 250,428.13	<hr/> 55,529.23
Más:			
Gastos no deducibles		28,963.60	30,175.23
		<hr/> 279,391.73	<hr/> 85,704.46
Utilidad gravable			
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
		<hr/> 61,466.18	<hr/> 19,712.03
Impuesto a la renta causado			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	11,086.57
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		61,466.18	19,712.03
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		10,192.16	11,086.57
Más:			
Saldo anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		489.10	7,615.85
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor		7,317.35	489.10
Credito tributario por impuesto a la salida de divisas		28.00	-
		<hr/> 44,417.77	<hr/> 15,752.21
Impuesto a la renta por pagar (nota 13)	U.S. \$		

Los estados financieros de TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta el ejercicio económico 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**17. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores independientes el 28 de Abril del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

TREBOL VERDE HOTELS AND FOOD SERVICES S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

**19. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

**20. INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

Atentamente,



**ANDRÉS FONSECA R.**  
**CONTADOR**  
Reg. No. 0.30605