

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **TRENTCORP S.A.**, se constituyó el 21 de octubre de 2004, Se dedicará a las actividades de consultoría y asesoría, ubicada en el km 7.5 vía a Daule. El RUC es 0992376163001 y el Expediente 117195.

2. MONEDA NACIONAL

TRENTCORP S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía TRENTCORP S.A prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **TRENTCORP S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **TRENTCORP S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía TRENTCORP S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía TRENTCORP S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

BANCO BOLIVARIANO #5165414 OFICINA	98.80
BANCO BOLIVARIANO #084-500638-8 PROMA	1,813.39
BANCO PACIFICO #500252-4	12.60
BANCO PACIFICO #0501731-9	<u>84.01</u>
TOTAL	2,008.80

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>38,393.46</u>
TOTAL	38,393.46

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

Al 31 diciembre

2012

	(en U. S. dólares)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>5,996.20</u>
TOTAL	5,996.20

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>4,739.08</u>
TOTAL	4,739.08

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

	(en U. S. dólares)
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	7,749.43
RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	<u>26,386.70</u>
TOTAL	34,136.13

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

	(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES	
MUEBLES Y ENSERES	3,170.35
EQUIPOS DE COMPUTACION E INSTALACION	<u>33,014.19</u>

VEHICULO		18,458.72
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-49,320.37</u>
	TOTAL	5,322.89

7.1.7. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		<u>22,234.03</u>
	TOTAL	22,234.03

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES		<u>5,283.67</u>
	TOTAL	5,283.67

7.1.09. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
ALEXACORP		<u>67,612.58</u>
	TOTAL	67,612.58

7.1.10. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

ADMINISTRACION TRIBUTARIA

RETENCIONES DE FUENTE RELACION DE DEPENDENCIA	388.65
RETENCION FUENTE RENTA	1,457.69
RETENCION IVA	1,750.90

CON EL IEES

APORTE PERSONAL 9.35%	495.62
APORTE PATRONAL 11.15%	591.04
FONDO DE RESERVA	95.80
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	106.44
IECE SECAP 1%	53.01

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMA TERCERA REMUNERACION	4,129.04
DECIMA CUARTA REMUNERACION	2,608.97
VACACIONES	5,212.69
FONDO DE RESERVA	237.53
LIQUIDACION THOMAS LOJA	318.35
SUELDO NOMINA ARMANDO MANRIQUE	<u>2,882.48</u>

TOTAL **20,328.21**

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	<u>4,239.98</u>
TOTAL	4,239.98

7.1.12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE	\$799.00
MERA MERA DANILO HERNAN	<u>\$ 1.00</u>
Total	\$800.00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **TRENTCORP S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	352,049.60
Costo de venta	<u>193,197.36</u>
Ganancia Bruta	158,852.24
Gastos operacionales	<u>171,729.64</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	-12,877.40

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **TRENTCORP S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	32,483.53
CAMBIOS DEL AÑO	<u>-17,117.38</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15,366.15

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **TRENTCORP S.A.**, cuenta con efectivo de \$6,945.26 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Efectivo utilizado en Actividades de Operación	-37,466.05
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-37.466.05
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>39,474.85</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	2,008.80

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.



Ec. Melva Yopez Muñoz
Contadora General