

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **TRENTCORP S.A.**, se constituyó el 21 de octubre de 2004, Se dedica a las actividades de consultoría y asesoría, con número de RUC 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 - Se registrarán 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, 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

BANCO BOLIVARIANO #084-500638-8	2,180.89
BANCO PACIFICO #500252-4	<u>207.53</u>
TOTAL	2,388.42

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 2014, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>7,200.00</u>
TOTAL	7,200.00

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 2014, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>100.00</u>
TOTAL	100.00

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 2014
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>3,578.54</u>
	TOTAL	3,578.54

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 2014
		(en U. S. dólares)
RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES		25,960.89
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>2,762.01</u>
	TOTAL	28,722.90

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 2014
		(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		3,170.35
EQUIPOS DE COMPUTACION E INSTALACION		33,014.19
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-34,810.72</u>
	TOTAL	1,373.82

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES

TOTAL 29,700.00
29,700.00

7.1.8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

ALEXACORP

TOTAL 3,188.33
3,188.33

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RETENCION IVA 513.33

RETENCION FUENTE RENTA 731.78

OBLIGACIONES CON EL IESS

APORTE PERSONAL 81.62

PRESTAMO QUIROGRAFARIO 23.61

APORTE PATRONAL 11.15% 349.23

IECE SECAP 1% 31.32

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

DECIMA TERCERA REMUNERACION 71.98

VACACIONES 405.25

DECIMA CUARTA REMUNERACION 669.33

LIQUIDACION POR PAGAR 318.35

FONDOS DE RESERVA 237.53

TOTAL **3,433.33**

7.1.10. 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 2014
	(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 2014 **TRENTCORP S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	138,100.47
Costo de venta	<u>0.00</u>
Ganancia Bruta	138,100.47
Gastos operacionales	<u>139,002.67</u>
Pérdida neta	-902.20

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **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 2014

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	8,219.83
CAMBIOS DEL AÑO	<u>-902.20</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	7,317.63

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 **TRENTCORP S.A.**, cuenta con efectivo de \$2,388.42 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo.

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

Efectivo utilizado en Actividades de Operación	-3,291.58
Efectivo procedente 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	-3,291.58
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>5,680.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	2,388.42

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 5, 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2015.



Ec. Melva Yépez Muñoz
Contadora General