

EMPRESA TRENTCORP S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **TRENTCORP S.A.** se constituyó el 21 de octubre del 2004. Se dedicará a las actividades de consultoría y asesoría, ubicada en el Km 6.5 Vía Samborondón C.C. Plaza Lagos Town Center Edif. Rambla Mezzanine 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 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas 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.

EMPRESA TRENTCORP S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones, otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados principalmente por anticipos entregados a proveedores, entre otros.

Impuesto a la Renta.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Son pasivos financieros, obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios.

Ingresos por Ventas.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la producción.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

EMPRESA TRENTCORP S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo en bancos es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
BANCO PACIFICO #500252-4	<u>20.68</u>
Total	<u>20.68</u>

7.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes no relacionadas locales es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Clientes Varios No Relacionadas	<u>9,324.00</u>
Total	<u>9,324.00</u>

7.1.3 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Crédito Tributario Iva	<u>9,892.40</u>
Total	<u>9,892.40</u>

EMPRESA TRENTCORP S.A.**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.4 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal por retenciones en la fuente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Crédito tributario por Ret. Imp. a la Renta año 2018	100.00
Crédito tributario por Ret. Imp. a la Renta año 2017	192.37
Crédito tributario por Ret. Imp. a la Renta año 2015	385.33
Crédito tributario por Ret. Imp. a la Renta año 2014	908.16
Retenciones en la fuente años anteriores	<u>25,861.59</u>
Total	<u>27,447.45</u>

7.1.5 ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Equipos de Computación	33,014.19
Muebles y enseres	3,170.35
Depreciación Acumulada	<u>(35,941.12)</u>
Total	<u>243.42</u>

7.1.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes no Relacionadas es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Proveedores Varios No Relacionadas	<u>21,800.00</u>
Total	<u>21,800.00</u>

EMPRESA TRENTCORP S.A.**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES - LOCALES

El saldo de Otras Cuentas y Documentos por Pagar a Accionistas es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Armando Manrique Osorio	<u>21,458.45</u>
Total	<u>21,458.45</u>

7.1.8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes no Relacionadas es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Sobregiro Banco Bolivariano	(5.59)
Total	<u>(5.59)</u>

7.1.9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de impuesto causado por el año 2018:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Imp. A la renta por pagar 2018	183.30
Total	<u>183.30</u>

EMPRESA TRENTCORP S.A.**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.10 OTRAS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS

El saldo de Otras pasivos corrientes por beneficio a empleados es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Liquidación por pagar (Empleados no activos)	<u>318.35</u>
Total	<u>318.35</u>

7.1.11 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.

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Manrique Osorio Armando José	799.00
Mera Mera Danilo Hernán	<u>1.00</u>
Total	<u>800.00</u>

7.1.13 RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Reserva Legal años anteriores	<u>5,055.37</u>
Total	<u>5,055.37</u>

7.1.14 UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de Utilidades acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Utilidades no distribuidas años anteriores	<u>19,481.84</u>
Total	<u>19,481.84</u>

EMPRESA TRENTCORP S.A.**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.15 PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de Pérdidas acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Perdidas años anteriores	(22,740.03)
Total	<u>(22,740.03)</u>

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALAl 31 diciembre 2018 **TRENTCORP S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	5,000.00
Gastos Operacionales	(6,066.15)
Otros ingresos	1,814.53
Resultado de presente ejercicio	<u>748.38</u>

7.3 CONCILIACIÓN PATRIMONIALAl 31 diciembre 2018 **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.

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Saldo Periodo anterior	3,895.54
Cambios en el año	(733.28)
Saldo al final del Periodo	<u>3,162.26</u>

EMPRESA TRENTCORP S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 diciembre 2018 **TRENTCORP S.A.** cuenta con efectivo de \$20. 86 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2018

(en US dólares)

**Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes
al Efectivo**

(124.45)

Efectivo y Equivalentes al Inicio del periodo

145.13

Efectivo y Equivalentes al Final del periodo

20.68

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 05, 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 04 de abril de 2019.

Ec. Franklin Avila
Contador General